

江西赣粤高速公路股份有限公司

600269

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	8
七、财务报告.....	13
八、备查文件目录	81

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司独立董事廖进球先生因公未出席会议，委托独立董事王霄鹏先生出席会议并明确表示了表决意见。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长、总经理黄铮先生，总会计师邹龙赣先生，财务部经理阙泳先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)公司基本情况简介

- 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：赣粤高速
公司 A 股代码：600269
- 3、公司注册地址：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：南昌市高新技术开发区火炬大街 199 号赣能大厦
南昌市洪城路 508 号方兴大厦
邮政编码：330029 330025
公司国际互联网网址：<http://www.jxexpressway.com>
公司电子信箱：gygs@jxexpressway.com
- 4、公司法定代表人：黄铮
- 5、公司董事会秘书：熊长水
电话：0791-6532505
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
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：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(%)
		调整后	调整前	
总资产	11,450,561,364.69	11,008,657,705.11	11,415,153,802.97	4.01
所有者权益 (或股东权益)	5,732,274,041.99	5,379,028,343.04	5,392,882,549.18	6.57
每股净资产 (元)	4.91	4.61	4.62	6.51
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	586,032,677.21	375,558,412.26	351,613,421.33	56.04
利润总额	717,633,182.08	376,108,253.18	373,059,515.13	90.80
净利润	530,596,914.75	273,049,612.76	270,874,818.91	94.32
扣除非经常性 损益的净利润	418,736,485.61	272,340,433.12	271,805,861.84	53.75
基本每股收益 (元)	0.45	0.35	0.35	28.57
稀释每股收益 (元)	0.45	0.35	0.35	28.57
净资产收益率 (%)	9.26	5.67	5.62	3.59
经营活动产生 的现金流量净 额	750,013,408.43	395,886,012.45	372,884,654.27	89.45
每股经营活动 产生的现金流 量净额	0.64	0.51	0.48	25.49

2、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
非流动资产处置损益	1,634,583.08
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外	129,000,000
除上述各项之外的其他营业外收支净额	965,921.79
所得税影响	-19,740,075.73
合计	111,860,429.14

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	610,747,479	52.30				-62,202,692		548,544,787	46.98
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	556,920,000	47.70				62,202,692		619,122,692	53.02
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,167,667,479	100				0		1,167,667,479	100

股份变动的批准情况

公司股权分置改革方案已于 2006 年 5 月 30 日召开的股权分置改革相关股东大会审议通过，以 2006 年 6 月 15 日为股权登记日，于 2006 年 6 月 19 日实施后复牌。根据股权分置改革方案中关于有限售条件流通股上市流通的承诺，江西高速公路投资发展（控股）有限公司、江西公路开发总公司和江西运输开发公司所持公司 62,202,692 有限售条件流通股于 2007 年 6 月 19 日转为无限售条件流通股。

(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		86,604				
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	国有法人	51.98	606,928,161	0	548,544,787	
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.66	19,401,285	19,401,285	0	
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.28	14,954,626	-13,540,800	0	
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.06	12,349,840	12,349,840	0	
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.05	12,289,733	0	0	
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	境外法人	0.86	9,992,999	0	0	
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.60	7,017,547	7,017,547	0	
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.60	7,009,933	7,009,933	0	
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.60	6,999,990	0	0	
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.57	6,657,457	0	0	
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			
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	58,383,374		人民币普通股			
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	19,401,285		人民币普通股			
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	14,954,626		人民币普通股			
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	12,349,840		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	12,289,733		人民币普通股			
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	9,992,999		人民币普通股			
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	7,017,547		人民币普通股			
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	7,009,933		人民币普通股			
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	6,999,990		人民币普通股			
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	6,657,457		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金、景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金和景顺长城内需增长开放式证券投资基金同属景顺长城基金管理有限公司管理。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（控股）有限公司	548,544,787	2008-6-19	58,383,374	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。
		490,161,413	2009-6-19	490,161,413	

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司未发生新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 董事会报告

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，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，2007年上半年实现主营业务收入 107,018.60 万元，比去年同期增加 46.61%，实现净利润 53,059.69 万元，比去年同期增加 94.32 %。

(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	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
车辆通行费收入	1,052,228,181.00	279,593,396.20	73.43	53.85	8.49	11.11
工程收入	9,200,201.80	7,756,461.35	15.69	-10.97	12.86	-17.84
经营租赁收入等	8,757,598.52	3,575,449.37	59.17	18.99	7.98	4.16
分产品						

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
昌九高速公路、银三角互通立交	308,281,698.00	18.67
昌樟、昌傅高速公路	262,569,956.00	34.30
九景高速	106,471,639.00	904.61
温厚高速	62,637,567.00	749.97
昌泰高速公路	312,267,321.00	48.24

注：九景、温厚高速上年同期营业收入仅计入 6 月份的收入。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

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、非募集资金项目情况

1)、报告期内，公司出资 17,171 万元投资昌九高速公路技术改造项目，项目进度为 44.23%。

2)、报告期内，公司出资 569 万元投资药湖高架大桥改造工程，项目进度为 12.93%。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

为切实贯彻落实中国证监会发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》等文件精神，公司董事会结合《公司法》、《证券法》及《关于提高上市公司质量的意见》、《上市公司治理准则》，制定了《江西赣粤高速公路股份有限公司关于公司治理专项活动的方案》，经公司第三届董事会第十九次会议审议通过后，在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 全文披露，接受全体股东的监督。根据整改计划，公司相应修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《公司信息披露管理办法》，制订了《公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》。

报告期内，经《董事会》杂志、新浪网和有关社会评价机构评定，公司荣获中国第三届上市公司优秀董事会称号，成为唯一连续三届入选优秀董事会的高速公路行业上市公司。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2007 年 5 月 18 日召开的公司 2006 年度股东大会批准，公司 2006 年度利润分配方案为：按 2006 年底总股本 1,167,667,479 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。公司于 2007 年 7 月 5 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 2007 年 7 月 10 日，除息日为 7 月 11 日，该项分配工作已于 7 月 17 日实施完毕。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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

购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

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	该事项作为临时公告披露的报纸	该事项作为临时公告披露的日期
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	2006 年昌九高速公路技术改造工程	市场价交易价格		29,117,422.46					《中国证券报》、《上海证券报》	2006-8-19
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	2007 年昌九高速公路技术改造工程	市场价交易价格		28,886,505.00					《中国证券报》、《上海证券报》	2007-3-20

(1) 本公司于 2006 年 7 月、8 月与江西赣粤高速公路工程有限责任公司签订了昌九高速公路技改《A1 标 (K21+247 至 K41+86) 工程施工合同》、《技改路中央带混凝土护栏施工工程合同》、《厂拌冷再生施工合同》，工程合同金额分别为 6,767.39 万元、2,756.58 万元、2,239.06 万元。本报告期工程结算金额分别为 1,600.47 万元、565.28 万元、745.99 万元 (累计结算金额分别为 4,859.94 万元、2,612.02 万元、2,077.87 万元)。

(2) 本公司于 2007 年 3 月与江西赣粤高速公路工程有限责任公司签订了昌九高速公路技改《南昌至九江高速公路技术改造项目 AP3 合同段工程施工合同》，工程合同金额为 9,251.83 万元，本报告期工程已结算金额为 2,888.65 万元。

2、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

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	
		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			-26,500	324,898
合计	--			-26,500	324,898

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, 截止 2007 年 6 月 30 日负债余额为 33,500 万元, 本公司于本期归还了 6,500 万元。

(2) 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。本公司于 2007 年 6 月 30 日之前已支付 2 亿元。

(3) 应付 2006 年度股利 12,138 万元。

(4) 应付折旧款 773 万元。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	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	本次资本公积金转增承诺已于 2006 年 9 月 21 日实施完毕。	报告期内，未发生违反相关承诺事项的情况。
	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%；	公司 2006 年利润分配方案已于 2007 年 7 月 17 日实施完毕。	
	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。	根据江西省国资委的总体部署正在开展前期调研工作。	

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本(元)	会计核算科目
1	002139	拓邦电子	500		5240.00	交易性金融资产
2	600476	湘邮科技	5,280,000	4.26	8,000,000.00	可供出售金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	8,005,240.00	--

2、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
国盛证券有限公司	40,000,000	40,000,000	6.74	40,000,000
小计	40,000,000	40,000,000	—	40,000,000

3、报告期内，本公司向江西省信达汽车服务有限公司转让江西信达保险代理有限公司 8%股权，原出资额为 8 万元。该资产的评估价值为 7.52 万元，本次出售价格的确定依据是不低于出售额，实际出售金额为 8 万元。

(十四)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
关于西外环建成通车事宜	《中国证券报》C005 版、 《上海证券报》D16 版	2007-1-17	http://www.sse.com.cn
赣粤高速春节后二十天赣省籍营运客车免收车辆通行的公告	《中国证券报》C001 版、 《上海证券报》D16 版	2007-2-13	http://www.sse.com.cn
赣粤高速董事会三届十七次会议决议公告暨召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》C021 版、 《上海证券报》D12 版	2007-3-13	http://www.sse.com.cn
赣粤高速业绩预增修正公告	《中国证券报》A24 版、 《上海证券报》D13 版	2007-3-15	http://www.sse.com.cn
赣粤高速 2006 年度报告摘要	《中国证券报》017 版、 《上海证券报》D16 版	2007-3-20	http://www.sse.com.cn
赣粤高速董事会三届十八次会议决议公告暨召开 2006 年年度股东大会的通知	《中国证券报》017 版、 《上海证券报》D16 版	2007-3-20	http://www.sse.com.cn
赣粤高速监事会三届十二次会议决议公告	《中国证券报》017 版、 《上海证券报》D16 版	2007-3-20	http://www.sse.com.cn

赣粤高速召开 2007 年第一次临时股东大会提示公告	《中国证券报》A09 版、 《上海证券报》33 版	2007-3-24	http://www.sse.com.cn
赣粤高速 2007 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C016 版、 《上海证券报》D72 版	2007-3-29	http://www.sse.com.cn
赣粤高速 2006 年年度股东大会时间变更的公告	《中国证券报》C021 版、 《上海证券报》164 版	2007-3-31	http://www.sse.com.cn
赣粤高速个别收费站撤并、设立的公告	《中国证券报》B16 版、 《上海证券报》16 版	2007-4-7	http://www.sse.com.cn
赣粤高速 2007 年第一季度报告	《中国证券报》C014 版、 《上海证券报》D14 版	2007-4-26	http://www.sse.com.cn
赣粤高速董事会三届十九次会议决议公告	《中国证券报》C014 版、 《上海证券报》D14 版	2007-4-26	http://www.sse.com.cn
赣粤高速监事会三届十三次会议决议公告	《中国证券报》C014 版、 《上海证券报》D14 版	2007-4-26	http://www.sse.com.cn
赣粤高速 2007 年度养护工程关联交易公告	《中国证券报》C014 版、 《上海证券报》D14 版	2007-4-26	http://www.sse.com.cn
赣粤高速关于召开 2006 年年度股东大会的提示性公告	《中国证券报》C008 版、 《上海证券报》D24 版	2007-5-11	http://www.sse.com.cn
赣粤高速关于召开 2006 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》A16 版、 《上海证券报》23 版	2007-5-19	http://www.sse.com.cn
赣粤高速关于统一执行全省客车车型分类及收费标准的公告	《中国证券报》C032 版、 《上海证券报》D14 版	2007-5-30	http://www.sse.com.cn
赣粤高速有限售条件流通股上市流通的公告	《中国证券报》C028 版、 《上海证券报》D26 版	2007-6-13	http://www.sse.com.cn
赣粤高速董事会三届二十次会议决议公告	《中国证券报》C028 版、 《上海证券报》D38 版	2007-6-29	http://www.sse.com.cn
赣粤高速公司治理专项活动自查报告及整改计划	《中国证券报》C028 版、 《上海证券报》D38 版	2007-6-29	http://www.sse.com.cn
赣粤高速监事会三届十四次会议决议公告	《中国证券报》C028 版、 《上海证券报》D38 版	2007-6-29	http://www.sse.com.cn
赣粤高速 2007 年上半年财政补贴拨款的公告	《中国证券报》C028 版、 《上海证券报》D38 版	2007-6-29	http://www.sse.com.cn

合并资产负债表

2007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:人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六-1	890,199,831.16	714,755,442.51
交易性金融资产	六-2	30,000.00	92,900.00
应收票据			
应收帐款	六-3	74,219,938.85	90,736,736.36
预付款项	六-4	54,946,435.61	31,159,579.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六-5	56,697,676.23	28,250,107.70
存货	六-6	465,400,089.64	396,501,997.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,541,493,971.49	1,261,496,763.62
非流动资产:			
可供出售金融资产	六-7	97,204,800.00	31,108,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六-8	169,511,079.09	167,760,100.11
投资性房地产	六-9	24,562,775.86	25,294,621.71
固定资产	六-10	8,859,741,001.42	8,984,798,763.85
在建工程	六-11	621,146,263.19	397,855,381.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产	六-12	133,423,116.22	136,814,319.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六-13	1,948,977.74	1,878,473.72
递延所得税资产	六-14	1,527,273.36	1,651,281.81
其他非流动资产		2,106.32	-
非流动资产合计		9,909,067,393.20	9,747,160,941.49
资产总计		11,450,561,364.69	11,008,657,705.11

公司负责人:黄 铮

主管会计工作负责人:邹龙赣

会计主管:阙 泳

合并资产负债表

2007年6月30日

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	六-16	1,500,000.00	1,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六-17	166,079,656.20	196,069,908.92
预收账款	六-18	324,093,827.89	222,292,347.96
应付职工薪酬	六-19	22,117,806.95	16,469,100.62
应交税费	六-20	62,754,095.69	92,854,917.73
应付利息		684,000.00	612,000.00
应付股利	六-21	279,655,957.90	18,712,869.56
其他应付款	六-22	178,236,052.59	236,018,069.41
一年内到期的非流动负债	六-23	1,459,712,948.29	899,947,756.29
其他流动负债	六-24	942,045,636.00	924,914,815.00
流动负债合计		3,436,879,981.51	2,609,391,785.49
非流动负债:			
长期借款	六-25	389,789,946.99	490,091,828.16
应付债券			
长期应付款	六-26	1,461,860,119.59	2,098,971,471.33
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六-14	13,384,434.00	3,466,200.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,865,034,500.58	2,592,529,499.49
负债合计		5,301,914,482.09	5,201,921,284.98
所有者权益(或股东权益):			
股本	六-27	1,167,667,479.00	1,167,667,479.00
资本公积	六-28	2,813,263,601.17	2,757,081,321.17
减:库存股			
盈余公积	六-29	345,446,913.42	345,446,913.42
未分配利润	六-30	1,405,896,048.40	1,108,832,629.45
归属于母公司所有者权益		5,732,274,041.99	5,379,028,343.04
少数股东权益		416,372,840.61	427,708,077.09
所有者权益(或股东权益)合计		6,148,646,882.60	5,806,736,420.13
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,450,561,364.69	11,008,657,705.11

公司负责人:黄铮

主管会计工作负责人:邹龙赣

会计主管:阙泳

母公司资产负债表

2007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:人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		658,155,342.47	499,992,634.76
交易性金融资产			
应收票据			
应收帐款	七-1	30,722,024.99	31,804,943.10
预付款项		14,873,101.09	17,170,690.41
应收利息			
应收股利		190,118,228.23	40,274,078.59
其他应收款	七-2	28,536,581.64	19,140,186.64
存货		26,733,488.22	20,040,768.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		949,138,766.64	628,423,302.38
非流动资产:			
可供出售金融资产		97,204,800.00	31,108,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七-3	1,450,878,795.63	1,598,971,966.29
投资性房地产			
固定资产		6,669,182,784.49	6,783,648,623.11
在建工程		574,955,844.54	349,624,718.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产		133,381,385.94	136,718,088.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,729,394.40	1,653,057.05
递延所得税资产		353,488.12	167,521.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,927,686,493.12	8,901,891,974.77
资产总计		9,876,825,259.76	9,530,315,277.15

公司负责人: 黄 铮

主管会计工作负责人: 邹龙赣

会计主管: 阙 泳

母公司资产负债表

2007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:人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		96,337,813.02	106,853,352.79
预收账款		100,000.00	100,000.00
应付职工薪酬		18,298,845.84	12,950,992.91
应交税费		54,918,868.35	34,265,963.91
应付利息			
应付股利		233,533,495.80	
其他应付款		55,894,548.59	51,674,826.64
一年内到期的非流动负债		1,358,175,148.29	898,320,765.43
其他流动负债		942,045,636.00	924,914,815.00
流动负债合计		2,759,304,355.89	2,029,080,716.68
非流动负债:			
长期借款		9,464,206.99	9,766,088.16
应付债券			
长期应付款		1,461,860,119.59	2,098,971,471.33
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		13,380,720.00	3,466,200.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,484,705,046.58	2,112,203,759.49
负债合计		4,244,009,402.47	4,141,284,476.17
所有者权益(或股东权益):			
股本		1,167,667,479.00	1,167,667,479.00
资本公积		2,813,263,601.17	2,757,081,321.17
减:库存股			
盈余公积		345,462,086.07	345,462,086.07
未分配利润		1,306,422,691.05	1,118,819,914.74
归属于母公司所有者权益			
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		5,632,815,857.29	5,389,030,800.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,876,825,259.76	9,530,315,277.15

公司负责人:黄 铮

主管会计工作负责人:邹龙赣

会计主管:阙 泳

合并利润表

2007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:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六-31(1)	1, 077, 452, 955. 63	749, 259, 038. 83
减: 营业成本	六-31(2)	292, 605, 362. 11	291, 781, 130. 42
营业税金及附加	六-32	35, 086, 859. 73	25, 714, 175. 08
销售费用		2, 422, 336. 45	1, 792, 075. 14
管理费用		47, 792, 268. 48	47, 682, 453. 77
财务费用	六-33	114, 082, 943. 42	27, 102, 164. 32
资产减值损失	六-34	1, 696, 230. 15	-675, 699. 46
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六-35	24, 760. 00	
投资收益(损失以“-”号填列)	六-36	2, 240, 961. 92	19, 695, 672. 70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		586, 032, 677. 21	375, 558, 412. 26
加: 营业外收入	六-37	135, 212, 936. 46	4, 116, 941. 25
减: 营业外支出	六-38	3, 612, 431. 59	3, 567, 100. 33
其中: 非流动资产处置损失		799, 469. 22	215, 073. 60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		717, 633, 182. 08	376, 108, 253. 18
减: 所得税费用	六-39	152, 390, 535. 36	84, 475, 099. 59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		565, 242, 646. 72	291, 633, 153. 59
归属于母公司所有者的净利润		530, 596, 914. 75	273, 049, 612. 76
少数股东损益		34, 645, 731. 97	18, 583, 540. 83
五、每股收益			
(一)基本每股收益		0. 454	0. 351
(二)稀释每股收益		0. 454	0. 351

公司负责人: 黄 铮

主管会计工作负责人: 邹龙赣

会计主管: 阙 泳

母公司利润表

2007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: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七-4(1)	744,423,086.71	489,532,447.44
减: 营业成本	七-4(2)	219,294,512.57	195,568,151.16
营业税金及附加		23,800,814.73	15,049,650.94
销售费用		1,233,229.00	1,070,420.00
管理费用		28,245,893.81	26,735,921.85
财务费用		102,085,787.46	13,661,513.13
资产减值损失		1,011,932.65	595,344.14
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七-5	1,830,978.98	75,043,168.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		370,581,895.47	311,894,614.54
加: 营业外收入		132,289,415.00	3,425,466.72
减: 营业外支出		1,967,918.43	2,147,405.50
其中: 非流动资产处置损失		793,449.22	215,073.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		500,903,392.04	313,172,675.76
减: 所得税费用		79,767,119.93	41,189,781.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		421,136,272.11	271,982,894.58
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司负责人: 黄 铮

主管会计工作负责人: 邹龙赣

会计主管: 阙 泳

合并现金流量表

2007年1-6月

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,184,515,194.95	726,848,491.98
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	六-40(3)	145,938,545.87	73,592,649.42
经营活动现金流入小计		1,330,453,740.82	800,441,141.40
购买商品、接受劳务支付的现金		206,663,488.03	205,942,124.29
支付给职工以及为职工支付的现金		100,363,784.46	81,043,216.89
支付的各项税费		218,440,858.08	95,353,887.22
支付的其他与经营活动有关的现金	六-40(3)	54,972,201.82	22,215,900.55
经营活动现金流出小计		580,440,332.39	404,555,128.95
经营活动产生的现金流量净额		750,013,408.43	395,886,012.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		167,660.00	14,597,936.86
取得投资收益所收到的现金		409,982.94	757,115.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,927,520.00	94,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,505,162.94	15,449,552.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		221,718,111.51	99,387,303.54
投资所支付的现金			314,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		221,718,111.51	99,701,463.54
投资活动产生的现金流量净额		-218,212,948.57	-84,251,911.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		325,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31,356,071.21	14,826,244.64
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		356,356,071.21	14,826,244.64
筹资活动产生的现金流量小计		-356,356,071.21	5,173,755.36
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		175,444,388.65	316,807,856.73
加:期初现金及现金等价物余额		714,755,442.51	268,486,619.77
六、期末现金及现金等价物余额	六-40(2)	890,199,831.16	585,294,476.50

公司负责人:黄 铮

主管会计工作负责人:邹龙赣

会计主管:阙 泳

母公司现金流量表

2007年1-6月

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		745,383,126.71	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	七-6(3)	141,949,092.92	20,607,686.93
经营活动现金流入小计		887,332,219.63	483,241,114.21
购买商品、接受劳务支付的现金		49,603,013.73	74,380,392.44
支付给职工以及为职工支付的现金		74,749,939.05	53,049,810.09
支付的各项税费		83,514,014.88	51,347,435.62
支付的其他与经营活动有关的现金	七-6(3)	19,297,894.23	12,835,178.48
经营活动现金流出小计		227,164,861.89	191,612,816.63
经营活动产生的现金流量净额		660,167,357.74	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		80,000.00	14,352,936.86
取得投资收益所收到的现金			424,789.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		27,520.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,520.00	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		237,112,170.03	20,276,953.62
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		237,112,170.03	20,276,953.62
投资活动产生的现金流量净额		-237,004,650.03	-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			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金		265,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		265,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量小计		-265,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		158,162,707.71	286,129,070.29
加:期初现金及现金等价物余额		499,992,634.76	122,413,875.72
六、期末现金及现金等价物余额	七-6(2)	658,155,342.47	408,542,946.01

公司负责人:黄 铮

主管会计工作负责人:邹龙赣

会计主管:阙 泳

合并所有者权益变动表

2007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:人民币元

项 目	本年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,167,667,479.00	2,737,439,521.17		350,583,914.96	1,137,191,634.05		427,924,265.17	5,820,806,814.35
加:会计政策变更		19,641,800.00		-5,137,001.54	-28,359,004.60		-216,188.08	-14,070,394.22
前期差错更正								-
二、本年初余额	1,167,667,479.00	2,757,081,321.17		345,446,913.42	1,108,832,629.45		427,708,077.09	5,806,736,420.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润					530,596,914.75		34,645,731.97	565,242,646.72
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		56,182,280.00					-45,980,968.45	10,201,311.55
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		66,096,800.00						66,096,800.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-45,980,968.45	-45,980,968.45
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-9,914,520.00						-9,914,520.00
4、其他								
上述(一)和(二)小计		56,182,280.00			530,596,914.75		-11,335,236.48	575,443,958.27
(三)所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配					233,533,495.80			233,533,495.80
1、提取盈余公积								-
2、对所有者(或股东)的分配					233,533,495.80			233,533,495.80
3、其他								
(五)所有者权益内部结转								
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、其他								
四、本年年末余额	1,167,667,479.00	2,813,263,601.17		345,446,913.42	1,405,896,048.40		416,372,840.61	6,148,646,882.60

公司负责人:黄铮

主管会计工作负责人:邹龙赣

会计主管:阙泳

合并所有者权益变动表

2007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:人民币元

项 目	上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	778,444,986.00	2,227,131,849.20		267,527,619.62	552,297,534.75		402,455,818.92	4,227,857,808.49
加:会计政策变更		15,527,800.00		-5,293,042.65	-29,993,908.25		-348,229.76	-20,107,380.66
前期差错更正								
二、本年初余额	778,444,986.00	2,242,659,649.20		262,234,576.97	522,303,626.50		402,107,589.16	4,207,750,427.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润					273,049,612.76		18,583,540.83	291,633,153.59
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		895,986,629.30					7,088,844.77	903,075,474.07
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		2,024,000.00						2,024,000.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							7,088,844.77	7,088,844.77
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-303,600.00						-303,600.00
4、其他		894,266,229.30						894,266,229.30
上述(一)和(二)小计		895,986,629.30			273,049,612.76		25,672,385.60	1,194,708,627.66
(三)所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配					155,688,997.20			155,688,997.20
1、提取盈余公积								
2、对所有者(或股东)的分配					155,688,997.20			155,688,997.20
3、其他								
(五)所有者权益内部结转								
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、其他								
四、本年年末余额	778,444,986.00	3,138,646,278.50		262,234,576.97	639,664,242.06		427,779,974.76	5,246,770,058.29

公司负责人:黄 铮

主管会计工作负责人:邹龙赣

会计主管:阙 泳

母公司所有者权益变动表

2007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:人民币元

项 目	本金额						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)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,167,667,479.00	2,737,439,521.17		350,583,914.96	1,147,272,899.14		5,402,963,814.27
加: 会计政策变更		19,641,800.00		-5,121,828.89	-28,452,984.40		-13,933,013.29
前期差错更正							
二、本年初余额	1,167,667,479.00	2,757,081,321.17		345,462,086.07	1,118,819,914.74		5,389,030,800.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 净利润					421,136,272.11		421,136,272.11
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		56,182,280.00					56,182,280.00
1、可供出售金额金融资产公允价值变动净额		66,096,800.00					66,096,800.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-9,914,520.00					-9,914,520.00
4、其他							
上述(一)和(二)小计		56,182,280.00			421,136,272.11		477,318,552.11
(三) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四) 利润分配					233,533,495.80		233,533,495.80
1、提取盈余公积							-
2、对所有者(或股东)的分配					233,533,495.80		233,533,495.80
3、其他							
(五) 所有者权益内部结转							
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、其他							
四、本年年末余额	1,167,667,479.00	2,813,263,601.17		345,462,086.07	1,306,422,691.05		5,632,815,857.29

公司负责人: 黄 铮

主管会计工作负责人: 邹龙赣

会计主管: 阙 泳

母公司所有者权益变动表

2007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:人民币元

项 目	上年金额						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)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	778,444,986.00	2,227,131,849.20		267,527,619.62	555,455,238.33		3,828,559,693.15
加:会计政策变更		15,527,800.00		-5,293,042.65	-29,993,908.25		-19,759,150.90
前期差错更正							
二、本年初余额	778,444,986.00	2,242,659,649.20		262,234,576.97	525,461,330.08		3,808,800,542.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)净利润					271,982,894.58		271,982,894.58
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		895,986,629.30					895,986,629.30
1、可供出售金额金融资产公允价值变动净额		2,024,000.00					2,024,000.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-303,600.00					-303,600.00
4、其他		894,266,229.30					894,266,229.30
上述(一)和(二)小计		895,986,629.30			271,982,894.58		1,167,969,523.88
(三)所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四)利润分配					155,688,997.20		155,688,997.20
1、提取盈余公积							
2、对所有者(或股东)的分配					155,688,997.20		155,688,997.20
3、其他							
(五)所有者权益内部结转							
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、其他							
四、本年年末余额	778,444,986.00	3,138,646,278.50		262,234,576.97	641,755,227.46		4,821,081,068.93

公司负责人:黄 铮

主管会计工作负责人:邹龙赣

会计主管:阙 泳

合并会计报表附注

一、公司的基本情况

江西赣粤高速公路股份有限公司（以下简称“本公司”）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。

本公司于2006年9月6日召开2006年第一次临时股东大会，大会决议通过2006年中期资本公积金转增股本方案：以2006年6月30日的总股本778,444,986股为基数，向全体股东每10股转增5股，转增后，本公司总股本增至1,167,667,479股。上述事项业经中磊会计师事务所中磊验字[2006]2005号验资报告验证。

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、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则和中国证券管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

三、会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（三）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

企业在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本。当某会计要素不适合采用历史成本计量时，本公司将根据《企业会计准则》的相关规定对其采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）编制现金流量表时现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

（六）发生外币业务交易时以及在资产负债表日采用的折算方法以及汇兑损益的处理方法

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。

（七）金融资产和金融负债计量方法

1、金融资产和金融负债初始确认分类

本公司的金融资产划分为四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。该分类视购入金融资产的目的而定。本公司管

理层于初始确认金融资产时依据《企业会计准则》的相关条款决定有关资产的分类，并按此于各报告日重新评估指定分类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为准备近期出售及初始指定为按照公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。若购入金融资产的主要目的为短期内出售，且本公司管理层出具的风险管理或投资策略正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告管理层，则本公司将其归入此类。但是在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资不指定为该类金融资产。除被指定为有效套期工具者外，衍生工具也列入此类。

(2) 贷款及应收款

贷款和应收款，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。除到期日为资产负债表日起超过12个月的贷款和应收款列为非流动资产外，其他该类资产在资产负债表中列为流动资产。

(3) 持有至到期日金融资产

持有至到期日金融资产为有固定或确定付款以及到期日的非衍生金融资产，并且本公司管理层有明确意向及能力持有至到期日。如果本公司准备将较大金额的持有至到期日金融资产出售，则该类金融资产将被重分类至可供出售金融资产。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指本公司指定为此类别或不属于任何其他类别的非衍生工具。

当本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，该类投资的剩余部分将被重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内本公司不再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日不超过三个月，市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

金融负债在初始确认时划分为两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；（2）其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

3、金融资产和金融负债的后续计量

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，本公司按照实际交易价格计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失、除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

4、金融工具公允价值的确认方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。当有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，本公司可以对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

对不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括“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”、“期权定价模型”。本公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值时，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(八) 存货

1、公司存货分类为：原材料、燃料、工程施工、开发成本、开发产品、库存商品、低值易耗品等

2、存货计量：

(1) 存货的取得及发出的计价：存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，按加权平均法确定发出存货的实际成本，低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(2) 资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

3、存货的盘存制度: 采用永续盘存制。

(九) 长期股权投资

1、初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

①同一控制下的企业合并, 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, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并, 购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

如果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差额, 应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 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, 吸收合并的其差额计入当期损益, 控股合并的其差额计入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

①以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换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7号—非货币性资产交换》确定。

⑤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》确定。

2、后续计量

(1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

共同控制：按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响：指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

(十) 投资性房地产

1、投资性房地产是指本公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。并且应当能够单独计量和出售。包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3、本公司对投资性房地产后续计量采用成本模式计量，按可使用年限采用年限平均法计提折旧或摊销。

投资性房地产分类、折旧或摊销年限、预计净残值率、年折旧率或摊销率如下：

类别	折旧和摊销年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率或摊销率（%）
房 屋	20	5	4.75
建 筑 物	20	5	4.75
土地使用权	20	5	4.75

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产按照成本进行初始计量。

公司购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号—借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

3、公司对所有固定资产（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除外）计提折旧。

(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。

4、固定资产分类、预计残值率和折旧年限如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	10	5	9.5
运输设备	8	5	11.875
专用设备	10	5	9.5
其他设备	5	5	19

5、融资租赁资产

(1) 公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%及其以上；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%及其以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。公司在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

(3) 融资租入固定资产的折旧方法：

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

(十二) 在建工程

1、在建工程的类别：在建工程按工程项目分类核算。

2、结转为固定资产的标准和时点：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按照达到预定可使用状态前所发生的必要支出转入固定资产。在工程达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转为固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

（十三）无形资产

无形资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。

1、无形资产的计量及摊销：无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法（或其他系统合理的方法）摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，本公司在使用寿命内系统合理摊销该无形资产。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，本公司将综合各方面因素判断其为企业带来经济利益的期限。

3、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销。

公司每年年度终了，对使用寿命有限的和使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（十四）研究开发支出

1、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。

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。

2、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。

3、内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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。

4、公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

（十五）商誉

企业合并中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，确认为商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（十六）资产减值的确认与计量

1、存货跌价准备

①资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

②公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

③可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

2、应收款项坏账准备

(1) 公司对重要的应收款项（包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款），在资产负债表日将其账面价值与预计未来现金流量现值比较，对账面价值高于预计未来现金流量现值的部分计提减值损失，计入当期损益。但关联企业的往来不计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。公司短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 对除作为重要的项目以外的应收账款和其他应收款，期末按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏帐准备余额之差计入当期损益。根据公司董事会决议，计提比率如下：

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

本公司账龄在一年以内的应收款基本为合约期内的应收账款，且债务人信誉较好，其财务状况、现金流量情况正常，形成坏账的可能性很小，故计提比例确定为5%；而账龄在三年以上的应收款项，债务人大多财务状况欠佳，现金流量不足，欠款的可收回性较小，故计提比例确定为40%以上。

(3) 符合下列情况之一的应收款项，由公司经理提交书面材料经董事会（或股东大会）批准确认为坏账：

①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款。

②因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

4、可供出售金融资产、持有至到期投资等金融资产的减值

(1) 公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。包括：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降，所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除）。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失、计入当期损益，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(4) 金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

5、长期股权投资、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、商誉及其他资产减值

(1) 公司在资产负债表日判断长期股权投资、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、商誉及其他资产是否存在可能发生减值的迹象。对资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(2) 可收回金额根据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较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(3) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(4) 对企业合并所形成的商誉，公司在每年年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。公司在筹建期内发生的开办费用在开始生产经营的当月起一次计入当期损益。

(十八) 借款费用

1、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。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

4、借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

5、在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

6、在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

7、符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

1、职工薪酬内容：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、公司应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- (1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- (3) 上述情况之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

3、计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。当期实际发生金额大于预计金额的，补提应付职工薪酬；当期实际发生金额小于预计金额的，冲回多提的应付职工薪酬。

4、公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

(1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议应当包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间；

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(二十) 收入确认、计量方法

1、通行费收入：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，确定营业收入的实现。

2、在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

(1) 固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

(4) 建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3、销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4、提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

5、让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，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。

(二十二)、股份支付

1、股份支付是公司为了获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付及以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积（其他资本公积）。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值。

3、以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。在资产负债表日，后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三)、所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理，以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额，计算暂时性差异，据以确认递延所得税负债或资产。

(二十四)、合并报表范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

合并报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。非同一控制下的企业合并，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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，确认为商

誉。购买方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差额，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债或有负债以公允价值列示。

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%（不含50%）以上或虽不足50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

2、合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

3、公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

（二十五）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。

（二十六）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

一、会计政策变更

公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及其应用指南的规定，会计政策调整的有关情况如下：

1、长期股权投资差额

(1) 同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额截止2006年12月31日余额35,414,124.17元（其中：江西昌泰高速公路有限责任公司33,951,804.29元、江西嘉园房地产开发有限责任公司1,462,319.88元），根据新会计准则的规定应全额冲销，调减公司2007年1月1日留存收益35,414,124.17元，其中归属于母公司的所有者权益减少35,072,964.94元，归属于少数股东的权益减少341,159.23元。

(2) 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额截止2006年12月31日余额为50,648.14元，根据新会计准则的相关规定应全额冲销，调增母公司2007年1月1日留存收益50,648.14元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

公司2006年12月31日账面对湖南湘邮科技股份有限公司长期股权投资8,000,000.00元，公司将其归类为可供出售金融资产。因此，于2006年12月31日公司存在该金融资产的公允价值大于其账面价值23,108,000.00元，因于2007年1月1日增加母公司留存收益23,108,000.00元。

3、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收账款坏账准备，根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产。由于上述2可供出售金融资产的调整导致该资产的账面价值大于其计税基础，根据新会计准则其差异应计算递延所得税负债。由此产生递延所得税资产、负债减少了2007年1月1日的留存收益1,814,918.19元，其中归属于母公司的所有者权益减少1,939,889.34元、归属于少数股东的权益增加124,971.15元。

4、少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为427,924,265.17元，新会计准则下计入股东权益，由此增加2007年1月1日的股东权益427,924,265.17元。此外，由于子公司尚未摊销完毕的长期股权投资借方差额及产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益-216,188.08元，新会计准则下少数股东权益为427,708,077.09元。

二、公司无会计估计变更及重大会计差错更正

四、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 1：2006 年 10 月，江西省科技厅认定本公司为高新技术企业（认定证书统一编号：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（认定证书统一编号：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。

五、企业合并及合并财务报表

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、和其他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%	是
江西省赣粤高速设备租赁有限公司	760	机械设备租赁经营等	438.00	57.63%	是
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%	是
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%	是
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	500	工程咨询、监理、招标投标代理、技术检测	280.00	56.00%	是
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%	是

注：根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的规定，对于原未纳入合并范围但按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》规定应纳入合并范围的子公司，在上年度的比较合并财

务报表中，企业应当将该子公司纳入合并范围。本公司控股子公司江西高速广告装饰有限公司、江西省赣粤高速设备租赁有限公司、江西嘉圆房地产开发有限责任公司、江西省嘉和工程咨询监理有限公司、江西省嘉恒实业有限公司、上海嘉融投资管理有限公司应纳入合并范围，故本公司将 2006年1-6 月利润表及现金流量表已将上述六家纳入合并范围，并进行了追溯调整。

六、报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	5,619,578.53	4,085,805.58
银行存款	871,390,425.42	694,190,043.12
其他货币资金	13,189,827.21	16,479,593.81
合 计	890,199,831.16	714,755,442.51

注：其他货币资金期末余额主要系本公司子公司存入银行的信用保证金和存入证券公司尚未进行短期投资的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性债券投资		
2、交易性权益工具投资		
3、指定为公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	30,000.00	92,900.00
4、衍生金融资产		
5、其他		
合 计	30,000.00	92,900.00

注：本账户期末余额为本公司的控股公司上海嘉融投资管理有限责任公司中签的新股拓邦电子（代码：002139）500 股，成本为 5240 元。截止 2007 年到 6 月 29 日已经在深圳证券交易所上市交易，6 月 29 日收盘价为 60 元，公允价值计量为 30000 元。

(三) 应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	57,116,837.94	72.78	792,817.05	71,796,771.92	75.38	1,421,200.69
1-2年	953,970.91	1.22	95,397.09	14,614,244.76	15.34	1,461,424.48
2-3年	19,181,958.80	24.44	2,877,293.82	7,618,430.23	8.00	1,142,764.53
3年以上	1,221,131.93	1.56	488,452.77	1,221,131.93	1.28	488,452.78
合 计	78,473,899.58	100	4,253,960.73	95,250,578.84	100	4,513,842.48

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 41,260,497.00 元, 该通行费已于 2007 年 7 月 12 日前全部收到, 故未计提坏账准备。

注 3: 应收账款的前五名

欠款人	金 额	欠款年限	占应总额比例%	性质
江西省高速公路联网收费结算管理中心	41,260,497.00	1年以内	52.58	货款
江西省交通厅世行贷款泰赣项目建设办公室	6,376,467.35	2-3年	8.13	货款
南昌市西外环高速公路项目建设办公室	10,342,886.65	1年以内	13.18	货款
江西省交通厅世行贷款泰井项目建设办公室	4,109,225.00	1年以内	5.24	货款
福建漳龙高速公路有限公司	2,211,031.16	2-3年	2.82	货款
合 计	64,300,107.16		81.94	

(四) 预付账款

账 龄	期末余额	占总额%	期初余额	占总额%
1年以内	44,983,983.71	81.87	25,689,848.35	82.45
1-2年	9,962,451.90	18.13	5,469,731.11	17.55
合 计	54,946,435.61	100.00	31,159,579.46	100.00

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: 本账户期末余额较期初余额增加 23,786,856.15 元, 增长 76.34%, 主要原因为本公司的控股子公司江西嘉园房地产开发有限责任公司胜利广场房产项目预付工程款增加。

(五) 其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	账龄金额 比例%	坏账准备	金 额	账龄金额 比例%	坏账准备
1年以内	51,452,587.35	84.85	2,572,629.35	26,007,428.88	86.02	1,300,371.44
1-2年	5,138,566.80	8.47	513,856.69	2,491,726.15	8.24	249,172.62
2-3年	3,060,864.36	5.05	459,129.66	1,038,853.97	3.44	155,828.10
3年以上	985,455.68	1.63	394,182.26	695,784.76	2.30	278,313.90
合 计	60,637,474.19	100.00	3,939,797.96	30,233,793.76	100.00	1,983,686.06

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：本账户期末余额较期初余额增加 30,403,680.43 元，增长 100.56%，主要原因为本公司的控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司暂借给井冈山市景泰酒店管理有限责任公司 2000 万和上海嘉融投资管理有限公司暂借给上海仁寿堂药业有限公司 600 万元。

注 3：其他应收款前五名

欠款人	金额	欠款年限	占应总额比例%	性质
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	20,000,000.00	1年以内	32.98	往来款
上海恒寿堂药业有限公司	6,000,000.00	1年以内	9.89	往来款
江西省高等级公路管理局质监站	2,600,000.00	1年以内	4.29	往来款
江西省高等级公路管理局	1,558,885.25	1年以内	2.57	往来款
江西省交通厅武吉高速公路项目建设办公室	1,500,000.00	1年以内	2.47	往来款
合计	31,658,885.25		52.21	

(六) 存货

存货类别	期末余额	跌价准备	期初余额	跌价准备
原材料	34,734,725.02		31,297,924.81	
低值易耗品	238,343.47		248,702.67	
工程施工	6,869,293.00		1,155,473.74	
开发成本	423,557,728.15		363,799,896.37	
合计	465,400,089.64		396,501,997.59	

注 1：本账户期末余额主要系本公司控股子公司江西嘉圆房地产开发有限责任公司开发经营的房地产项目，主要包括：位于吉安市吉州区赣新大道“吉安嘉圆房产项目”，其开发成本为 102,688,047.24 元；位于南昌市东湖区胜利路与叠山路交叉口东南角的“嘉圆胜利广场项目”，其开发成本为 307,958,809.15 元，其中借款费用的资本化金额为 12,201,476.51 元。

注 2：2006 年 6 月 2 日本公司控股子公司江西嘉圆房地产开发有限责任公司与兴业银行南昌分行签订借款协议，江西嘉圆房地产开发有限责任公司以其胜利广场土地使用权作为抵押向兴业银行南昌分行借款，借款金额为 8,000 万元。

(七) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具	97,204,800.00	31,108,000.00
3、其他		
合计	97,204,800.00	31,108,000.00

注：本公司年初持有湖南湘邮科技股份有限公司有限售条件流通股 440 万股，上述股份于 2007 年 4 月 28 日解除限售，公司将其认定为可供出售金融资产，期末本公司持有 528 万股，按 2007 年 6 月 29 日收盘价计算其公允价值为 97,204,800.00 元。

（八）长期股权投资

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资-股权投资（权益法）	40,215,382.09		1,830,978.98		42,046,361.07	
长期股权投资-其他股权投资（成本法）	40,240,000.00			80,000.00	40,160,000.00	
长期投资-其他投资	87,304,718.02				87,304,718.02	
合 计	167,760,100.11	-	1,830,978.98	80,000.00	169,511,079.09	-

1、长期股权投资——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	期初余额	本期追加投资额	损益调整额			本期其他减少	期末余额
					本年增减额	分得现金红利额	累计增减额		
江西赣粤高速公路工程有限公司	37.95	34,083,643.20	39,879,449.51		1,019,519.53		6,815,325.84		40,898,969.04
江西赣粤高速公路实业公司	40.00	2,000,000.00	164,457.03		811,459.45		-1,024,083.52		975,916.48
景德镇九景实业有限公司	20.00	171,475.55	171,475.55				0.00		171,475.55
合计		36,255,118.75	40,215,382.09		1,830,978.98		5,791,242.32		42,046,361.07

2、长期股权投资——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	期初余额	本期增加	本期减少	分得的现金红利	期末余额
江西信达保险代理有限公司	8.00%	80,000.00	80,000.00		80,000.00		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	6.74%	40,000,000.00	40,000,000.00				40,000,000.00
江西高速服务开发经营有限公司	17.50%	70,000.00	70,000.00				70,000.00
合计		40,240,000.00	40,240,000.00		80,000.00		40,160,000.00

3、长期投资——其他投资

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
朝阳嘉圆房产	87,304,718.02				87,304,718.02	
合 计	87,304,718.02				87,304,718.02	

注 1：长期股权投资——其他股权投资（成本法）本期减少数，系本公司转让持有的江西信达保险代理有限公司股权。

注 2：长期股权投资——其他投资，系本公司的子公司江西嘉圆房地产开发有限责任公司与江西强威房地产开发有限公司于 2003 年 3 月签订了《合作开发南昌市团结路 2 号朝阳嘉圆房产项目合同》，双方合作成立朝阳嘉圆房产项目部，负责实施朝阳嘉圆房产建设工程施工任务。合同约定投资双方待该项目完工、商品房销售完毕进行结算后，按双方出资额的比例分配利润。截止 2007 年 6 月 30 日累计投资额 87,304,718.02 元，累计已结算分配的利润为 12,668,896.19 元。

（九）投资性房地产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	30,814,562.45	-	-	30,814,562.45
1、房屋、建筑物	30,814,562.45			30,814,562.45
2、土地使用权				-
二、累计折旧和累计摊销合计	5,519,940.74	731,845.85	-	6,251,786.59
1、房屋、建筑物	5,519,940.74	731,845.85		6,251,786.59
2、土地使用权				-
三、减值准备累计金额	-	-	-	-
1、房屋、建筑物				-
2、土地使用权				-
四、投资性房地产账面价值合计	25,294,621.71		-	24,562,775.86
1、房屋、建筑物	25,294,621.71		-	24,562,775.86
2、土地使用权	-	-	-	-

注：上述投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

(十) 固定资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,720,984,044.00	25,187,255.57	8,872,556.12	#####
1、公路	9,409,864,139.48			9,409,864,139.48
2、公路大修	179,355,837.79			179,355,837.79
3、房屋建筑物	334,360,035.04	2,224,077.17	1,086,513.00	335,497,599.21
4、专用设备	631,112,245.81	16,900,332.18	6,073,973.00	641,938,604.99
5、运输设备	71,373,628.22	1,601,066.16		72,974,694.38
6、其他设备	92,368,745.28	4,242,327.69	1,710,583.00	94,900,489.97
7、通用设备	2,549,412.38	219,452.37	1,487.12	2,767,377.63
二、累计折旧合计	1,736,185,280.15	147,147,133.12	5,774,671.24	1,877,557,742.03
1、公路	1,148,563,451.67	83,657,096.92		1,232,220,548.59
2、公路大修	150,974,089.98	16,008,007.14		166,982,097.12
3、房屋建筑物	53,050,904.77	9,150,799.14	265,543.78	61,936,160.13
4、专用设备	304,699,982.31	29,810,670.61	5,508,619.80	329,002,033.12
5、运输设备	32,088,873.17	4,114,125.93		36,202,999.10
6、其他设备	44,645,439.59	4,146,348.93	507.66	48,791,280.86
7、通用设备	2,162,538.66	260,084.45		2,422,623.11
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、公路				
2、公路大修				
3、房屋建筑物				
4、专用设备				
5、运输设备				
6、其他设备				
7、通用设备				
四、固定资产账面价值合计	8,984,798,763.85			8,859,741,001.42
1、公路	8,261,300,687.81			8,177,643,590.89
2、公路大修	28,381,747.81			12,373,740.67
3、房屋建筑物	281,309,130.27			273,561,439.08
4、专用设备	326,412,263.50			312,936,571.87
5、运输设备	39,284,755.05			36,771,695.28
6、其他设备	47,723,305.69			46,109,209.11
7、通用设备	386,873.72			344,754.52

注 1：本期固定资产原值增加数主要系：在建工程转入 126,972.05 元以及外购增加固定资产等。

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。

(十一) 在建工程

项目	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产额	其他减 少额	期末余额	资金 来源	工程投 入占预 算的比 例
昌泰养护中 心、院内车 库		1,018,000.00	1,060,873.40	126,972.05		1,951,901.35	自有 资金	
三面体广告 牌工程		70,500.00				70,500.00	自有 资金	
北京置地星 座大厦D座		54,686,690.98				54,686,690.98	自有 资金	
设备安装工 程		450,000.00				450,000.00	自有 资金	
朝阳办公楼 工程		110,059,048.11	9,259,195.89			119,318,244.00	自有 资金	
培训中心		1,362,996.50				1,362,996.50	自有 资金	
昌九技改路 工程	9.36亿	207,161,400.66	#####			414,122,547.80	自有 资金	44.23%
蛟桥苗圃工 程		1,437,338.50				1,437,338.50	自有 资金	
昌九通信管 道工程		4,559,667.78	154,075.05			4,713,742.83	自有 资金	
昌樟温厚通 信管道工程			113,155.19			113,155.19	自有 资金	
通信管道工 程		513,591.54				513,591.54	自有 资金	
吴城服务区 工程		3,469,988.00				3,469,988.00	自有 资金	
蛟桥厂房			181,039.20			181,039.20	自有 资金	
药湖高架大 桥改造工程	1.45亿	13,066,159.10	5,688,368.20			18,754,527.30	自有 资金	12.93%
合计		397,855,381.17	#####	126,972.05	-	621,146,263.19		

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: 在建工程—北京置地星座大厦 D 座，系根据本公司第三届董事会第十次会议决议，本公司的子公司上海嘉融投资管理有限公司购买位于北京置地星座商务中心 3,289.92 平方米的房产。

注 3: 在建工程—昌九高速技改路工程，系根据本公司第三届董事会第十四次会议决议，审议通过了《关于昌九高速公路 2006 年度技术改造项目的议案》，本公司 2006 年度对昌九高速公路部分路段实施技术改造，技术改造项目双幅全长约 32.856km，技术改造项目投资预算为 258,917,886 元。

本公司 2007 年 3 月 18 日召开的第十八次董事会会议，审议通过了《关于昌九高速公路 2007 年度技术改造项目投资的投资的议案》，2007 年度技改项目计划里程为 75.38 公里，计划投资 6.78 亿元左右。

(十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	193,519,830.00	44,525.00	-	193,564,355.00
1、土地使用权	192,314,400.00			192,314,400.00
2、软件	1,205,430.00	44,525.00		1,249,955.00
二、累计摊销额合计	56,705,510.88	3,435,727.90	-	60,141,238.78
1、土地使用权	56,091,696.72	3,205,239.36		59,296,936.08
2、软件	613,814.16	230,488.54		844,302.70
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、土地使用权				-
2、软件				-
四、无形资产账面价值合计	136,814,319.12		-	133,423,116.22
1、土地使用权	136,222,703.28		-	133,017,463.92
2、软件	591,615.84		-	405,652.30

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。

(十三) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额	性质内容
1、云中宾馆租赁费	1,554,811.02	1,576,057.02	租赁费
2、刘公庙土地租赁费	219,583.34	225,416.67	租赁费
3、梅林服务区土地租赁费	75,000.05	77,000.03	租赁费
4、梅林土地租赁费	99,583.33		租赁费
合计	1,948,977.74	1,878,473.72	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	期末余额	期初余额
一、递延所得税资产		
1、坏账准备	1,527,273.36	1,651,281.81
合计	1,527,273.36	1,651,281.81
二、递延所得税负债		
1、可供出售的金融资产公允价值变动形成应纳税暂时性差异	13,384,434.00	3,466,200.00
合计	13,384,434.00	3,466,200.00

(十五) 各项资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,497,528.54	1,696,230.15			8,193,758.69
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
十、生产性生物资产减值准备					
期中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	6,497,528.54	1,696,230.15	-		8,193,758.69

(十六) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款		
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

(十七) 应付账款

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	120,625,462.83	72.63	156,566,928.33	79.85
1-2年	24,995,505.31	15.05	33,469,498.86	17.07
2-3年	19,842,059.58	11.95	5,944,668.71	3.03
3年以上	616,628.48	0.37	88,813.02	0.05
合 计	166,079,656.20	100	196,069,908.92	100

注：（1）本账户期末余额中无欠持有本公司 5%以上股份的股东款项。

(十八) 预收账款

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	220,217,880.21	67.95	215,805,248.40	97.08
1-2年	103,522,029.68	31.94	6,487,099.56	2.92
2-3年	353,918.00	0.11		
合计	324,093,827.89	100	222,292,347.96	100

注 1：本账户期末余额中无欠持有本公司 5%以上股份的股东款项。

注 2：本账户期末余额较期初余额增幅 45.79%，主要系本公司的控股子公司江西嘉圆房地产开发有限责任公司本期增加预收销售房款 97,858,407.35 元。

注 3：本账户期末余额中主要为本公司子公司江西嘉圆房地产开发有限责任公司预收销售房款 261,184,658.29 元和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为 4760 万元。

(十九) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,816,639.30	82,968,022.30	82,815,061.07	1,969,600.53
二、职工福利费	11,531,833.93	11,505,718.82	8,482,150.59	14,555,402.16
三、社会保险费	52,791.70	3,225,385.56	3,096,384.70	181,792.56
其中：1、医疗保险费	-	97,961.41	73,106.01	24,855.40
2、基本养老保险费	47,437.32	2,905,276.26	2,935,832.60	16,880.98
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	5,354.38	55,672.38	56,010.58	5,016.18
5、工伤保险费	-	130,669.00	95,629.00	35,040.00
6、生育保险费	-	35,806.51	35,806.51	-
四、住房公积金	28,098.45	3,878,600.57	3,797,449.52	109,249.50
五、工会经费和职工教育经费	3,039,737.24	3,995,942.03	1,733,917.07	5,301,762.20
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	16,469,100.62	105,573,669.28	99,924,962.95	22,117,806.95

(二十) 应交税费

税费项目	税费率	期末余额	期初余额
营业税	3%、5%	-5,938,887.42	8,213,031.50
城建税	1%-7%	-81,774.70	147,511.63
所得税	15%、33%	70,720,528.02	83,780,094.26
房产税		333,147.73	349,164.08
个人所得税	超额累进税率	947,980.73	811,779.96
车船使用税		1,120.00	700.00
增值税	6%	71,373.51	71,373.51
土地增值税		-4,554,171.28	-3,676,273.66
土地使用税		778,245.70	1,930.02
应交文化建设事业费		58,247.89	97,261.21
价格调节基金		168,215.30	185,087.68
出口退税		550.08	
教育费附加	营业税的3%	100,867.55	250,600.85
防洪基金	收入的1.2‰	148,652.58	2,622,656.69
合计		62,754,095.69 ###	92,854,917.73

注：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%。其他控股子公司企业所得税率为 33%，详见附注四、税项说明。

(二十一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
江西省高等级公路管理局	473,481.87	473,481.87	尚未支付
江西省高管实业发展公司	52,736.45	52,736.45	尚未支付
江西赣能股份有限公司	45,596,243.78	18,186,651.24	尚未支付
公路开发公司	737,996.00		尚未支付
控股公司	121,385,632.20		尚未支付
社会流通股	111,384,000.00		尚未支付
运输公司	25,867.60		尚未支付
合计	279,655,957.90	18,712,869.56	

注 1：江西昌泰高速公路有限责任公司于 2007 年 5 月 28 日召开 2006 年年度股东会，会议审议通过了 2006 年度利润分配方案：该公司 2006 年度可供分配的利润共计 195440393.42 元，按股东出资比例全部分配给各股东；

注 2: 详见附注六<报表重要项目的说明之 30、未分配利润>

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	41,110,391.77	23.06	57,449,146.42	24.34
1-2年	28,690,413.36	16.10	166,903,721.52	70.72
2-3年	99,401,893.04	55.77	8,037,465.51	3.40
3年以上	9,033,354.42	5.07	3,627,735.96	1.54
合 计	178,236,052.59	100.00	236,018,069.41	100

注 1: 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) 有限公司往来款 7,727,507.02 元。

注 2: 本账户期末余额主要系本公司子公司江西嘉园房地产开发有限责任公司暂借江西强威房地产开发有限责任公司款项 88,131,103.81 万元。

注 3: 本账户期末余额较期初余额减少 57,782,016.82 元, 减幅 24.48%, 主要系本公司控股子公司江西嘉园房地产开发有限责任公司本期归还了暂借江西高速公路投资发展 (控股) 有限公司款项 60,020,000.00 元。

(二十三) 一年内到期的流动负债

借款单位	原 币	期末余额	期初余额	年利 率%	借款 条件	起讫日期	备 注
世界银行贷款	USD1,073,488.05	8,175,148.29	8,320,765.43	5.60	担保	2007.6.01- 2007.12.01	
江西高速公路发展 (控股) 有限公司		1,350,000,000.00	890,000,000.00			2006.6.30- 2007.8.30	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
中国建行吉安市分行		100,000,000.00					
江西高速服务开发经营有限公司		1,537,800.00	1,626,990.86	5.04		2004.12.15- 2006.12.15	
合 计		1,459,712,948.29	899,947,756.29				

(二十四) 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	期末余额
2006年赣粤高速短期融资券	9.5亿元	2006.9.27	365天	915,923,500.00	贴现	942,045,636.00
合 计	9.5亿元	0.00	0.00	915,923,500.00		942,045,636.00

注：本公司 2006 年 9 月 6 日召开的 2006 年第一次临时股东大会，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 2006 年 9 月 27 日在全国银行间债券市场公开发行 2006 年公司第一期短期融资券，发行规模为人民币 9.5 亿元，期限为 365 天，该期短期融资券采用贴现发行。

(二十五) 长期借款

借款类别与贷款单位	原币	期末余额	期初余额
一、担保借款合计		9,464,206.99	9,766,088.16
1、世界银行贷款	USD1242755.83	9,464,206.99	9,766,088.16
二、抵押借款合计		80,325,740.00	80,325,740.00
1、兴业银行南昌分行		80,325,740.00	80,325,740.00
三、质押借款合计		300,000,000.00	400,000,000.00
1、中国建行吉安市分行		300,000,000.00	400,000,000.00
合 计		389,789,946.99	490,091,828.16

注 1：2004 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上浮 10%。

注 2：2006 年 6 月 2 日本公司子公司江西嘉圆房地产开发有限责任公司与兴业银行南昌分行签订借款协议，江西嘉圆房地产开发有限责任公司以其胜利广场土地使用权作为抵押向兴业银行南昌分行借款，借款金额为 8,000 万元。

(二十六) 长期应付款

单位名称	期末余额	期初余额	期限	备注
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	285,000,000.00	310,000,000.00	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	1,484,863,374.97	2,184,863,374.97	2007.6-2011.6	收购九景、温厚高速公路资产款项
未确认融资费用	-308,003,255.38	-395,891,903.64		
合计	1,461,860,119.59	# 2,098,971,471.33		

注：主要原因为公司在股权分置改革时与江西高速公路投资发展（控股）有限责任公司签订收购九景、温厚高速公路分期付款协议，约定 30 亿元的收购价款分五年支付。按企业会计准则规定，购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，在首次执行日，企业应当以尚未支付的款项与现值之间的差额，减少资产的账面价值，同时确认为未确认融资费用。公司在执行首次企业会计准则时，按实际利率法确认未确认融资费用 395,891,903.64 元，本期分摊 87,888,648.26 元计入财务费用。

(二十七) 股本

项目	本期增减					小计	期末余额
	期初余额	发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	610,747,479				-62,202,692	-62,202,692	548,544,787
1、国家持股							
2、国有法人持股	610,747,479				-62,202,692	-62,202,692	548,544,787
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：							
境外法持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	556,920,000				62,202,692	62,202,692	619,122,692
1、人民币普通股	556,920,000				62,202,692	62,202,692	619,122,692
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
三、股份总额	1,167,667,479						1,167,667,479

注：根据股权分置改革方案中关于有限售条件流通股上市流通的承诺，江西高速公路投资发展（控股）有限公司、江西公路开发总公司和江西运输开发公司所持公司 62,202,692 有限售条件流通股于 2007 年 6 月 19 日上市流通。

（二十八）资本公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价	1,836,861,858.62			1,836,861,858.62
其他资本公积	920,219,462.55	56,182,280.00		976,401,742.55
合 计	2,757,081,321.17	56,182,280.00		2,813,263,601.17

注：本期其他资本公积增加的原因为本公司持有的可供出售的金融资产—湘邮科技股份有限公司公允价值变动额。

（二十九）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积	345,446,913.42			345,446,913.42
任意盈余公积				
合 计	345,446,913.42			345,446,913.42

（三十）未分配利润

项 目	本期金额
当年净利润转入	530,596,914.75
加：年初未分配利润	1,108,832,629.45
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	233,533,495.80
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	1,405,896,048.40

注 1：本公司 2007 年 5 月 18 日召开的 2006 年年度股东大会决议，审议通过了本公司《2006 年度利润分配预案和资本公积金转赠股本预案》：以总股本 1,167,667,479 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），派发现金红利总额为 233,533,495.80 元。股权登记日：2007 年 7 月 10 日，除息日：2007 年 7 月 11 日，现金红利发放日：2007 年 7 月 17 日。

注 2：年初未分配利润调整详见附注三一（二十六）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
一、主营业务收入合计	1,070,185,981.32	729,972,637.79
1、车辆通行费收入	1,052,228,181.00	683,911,160.00
其中：		
昌九高速公路	283,044,739.00	238,300,963.00
银三角互通立交	25,236,959.00	21,486,431.00
昌樟、昌傅高速公路	262,569,956.00	195,504,338.00
九景高速	106,471,639.00	10,598,346.00
温厚高速	62,637,567.00	7,369,386.00
昌泰高速公路	312,267,321.00	210,651,696.00
2、工程收入	9,200,201.80	10,333,981.09
3、房地产销售收入		28,367,432.00
4、经营租赁收入等	8,757,598.52	7,360,064.70
二、其他业务收入	7,266,974.31	19,286,401.04
1、租金收入	5,326,431.00	4,166,959.88
2、手续费收入	635,113.00	492,089.00
3、资产托管收益		13,779,573.67
4、其他	1,305,430.31	847778.49
合计	1,077,452,955.63	749,259,038.83

注：本期主营业务收入较上期增长 46.61%，主要系本公司经营的昌九高速公路、昌樟高速公路、昌傅高速公路、昌泰高速公路、九景高速公路及温厚高速公路自 2006 年 7 月 1 日起实施计重收费而增加通行费收入。上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。

2、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
一、主营业务成本	290,925,306.92	290,709,323.24
1、养护工程成本	65,557,638.82	108,882,059.43
其中：		
昌九高速公路、银三角互通立交	11,799,220.99	48,577,943.17
昌樟、昌傅高速公路	14,862,223.90	25,352,777.23
九景高速	10,608,232.19	420,872.35
温厚高速	257,915.54	860,557.15
昌泰高速公路	28,030,046.20	33,669,909.53
2、征费业务成本	214,035,757.38	148,834,890.11
其中：		
昌九高速公路、银三角互通立交	78,436,200.00	66,556,677.90
昌樟、昌傅高速公路	40,110,150.82	35,751,034.13
九景高速	36,832,338.79	6,054,927.52
温厚高速	20,685,840.44	4,763,643.11
昌泰高速公路	37,971,227.33	35,708,607.45
3、工程成本	7,756,461.35	6,872,498.79
4、房地产销售成本		22,808,806.99
5、经营租赁成本等	3,575,449.37	3,311,067.92
二、其他业务支出	1,680,055.19	1,071,807.18
1、手续费成本	624,357.09	358,879.74
2、出租成本	939,409.85	470,040.79
3、材料销售等	116,288.25	242,886.65
合计	292,605,362.11	291,781,130.42

注 1：本期养护工程成本较上期减少的主要原因系本公司昌九高速公路实施技术改造从而减少日常养护费用。

注 2：本期主营业务成本中九景高速、温厚高速较上期增长的主要原因系上期发生额仅为本公司收购九景高速、温厚高速资产后 2006 年 6 月的成本。

注 3：车流量增长折旧费用相应增加。

(三十二) 营业税金及附加

项目	计提标准	本期金额	上期发生额
营业税	营业收入额的3%、5%	33,085,048.17	24,126,075.79
城市维护建设费	营业税额1%-7%	1,017,513.47	859,186.97
教育费附加	营业税额的3%	984,298.09	728,912.32
合计		35,086,859.73	25,714,175.08

(三十三) 财务费用

项 目	本期金额	上年金额
利息支出	29,701,798.82	29,417,714.67
减：利息收入	3,111,244.28	2,089,063.37
汇兑损失		
减：汇兑收益	435,973.56	249,885.64
未确认融资费用摊销	87,888,648.26	
其他	39,714.18	23,398.66
合 计	114,082,943.42	27,102,164.32

注：财务费用本期较上期增长320.94%，主要原因详见<附注六、报表重要项目的说明之26项说明>。

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	1,696,230.15	-675,699.46
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	1,696,230.15	-675,699.46

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
1、交易性金融资产	24,760.00	
合 计	24,760.00	

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	409,982.94	
2、可供出售权益工具投资	-	
3、长期股权投资	1,830,978.98	19,232,439.13
4、债券投资收益		424,789.47
4、其他	-	38,444.10
合 计	2,240,961.92	19,695,672.70

注1：本期投资收益较上期下降88.62%，主要为上期本公司的控股子公司江西嘉圆房地产有限责任公司收到朝阳嘉圆房产项目等投资收益18,999,301.10元。

注2：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

（三十七）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
1、非流动资产处置利得合计	2,434,052.30	466.53
其中：固定资产处置利得	2,434,052.30	466.53
无形资产处置利得		
2、路赔收入	3,456,452.25	3,902,723.00
3、长款收入	23,101.00	18,039.00
4、财政补贴收入	129,000,000.00	
5、其他	299,330.91	195,712.72
合计	135,212,936.46	4,116,941.25

注：本期营业外收入较上期增长3184.31%，主要系根据江西省人民政府赣府字〔2000〕19号文《关于给予赣粤高速公路股份有限公司财政支持优惠政策的批复》精神，本公司上市后，按税前利润的25%给予财政补贴。2002年1月29日江西省人民政府赣府字〔2002〕6号文《关于继续给予江西赣粤高速公路股份有限公司财政支持优惠政策的函》确认本公司及子公司将继续享受赣府字〔2000〕19号文规定的财政补贴优惠政策。本公司于2007年6月27日前已收到江西省财政厅划拨上半年财政补贴预拨款129,000,000.00元。

（三十八）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
1、处置固定资产净损失	799,469.22	215,073.60
2、路赔支出	946,387.55	2,225,647.96
3、防洪保安基金	1,212,619.93	891,737.09
4、其他	653,954.89	234,641.68
合计	3,612,431.59	3,567,100.33

（三十九）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
1、当期所得税费用	152,514,543.81	84,827,839.57
2、递延所得税费用	-124,008.45	-352,739.98
合计	152,390,535.36	84,475,099.59

（四十）合并现金流量表附注

1、合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	530,596,914.75	273,049,612.76
加：少数股东损益	34,645,731.97	18,583,540.83
资产减值准备	1,696,230.15	-675,699.46
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	147,878,978.97	111,020,232.43
无形资产摊销	3,435,727.90	3,406,848.50
长期待摊费用摊销	29,495.98	60,755.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（减：收益）	-1,634,583.08	214,607.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,760.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	99,985,464.67	14,877,557.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,240,961.92	-19,695,672.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	124,008.45	321,959.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,714.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,898,092.05	-51,442,574.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-35,738,720.55	55,368,832.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	40,154,259.19	-9,203,987.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	750,013,408.43	395,886,012.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	890,199,831.16	585,294,476.50
减：现金的期初余额	714,755,442.51	268,486,619.77
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	175,444,388.65	316,807,856.73

2、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
1、现金	890,199,831.16	585,294,476.50
其中：库存现金	5,619,578.53	3,759,298.19
可随时用于支付的银行存款	871,390,425.42	563,867,922.58
可随时用于支付的其他货币资金	13,189,827.21	17,667,255.73
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	890,199,831.16	585,294,476.50
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		

3、支付或收到的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

项 目	本期金额	
	收到金额	支付金额
其他与经营活动有关的现金	145,938,545.87	54,972,201.82
其他与投资活动有关的现金		
其他与筹资活动有关的现金		

七、母公司财务报表有关项目附注

(一) 应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	30,305,468.00	98.50		31,804,943.10	100	
1-2年	462,841.10	1.50	46,284.11			
合 计	30,768,309.10	100	46,284.11	31,804,943.10	100	

(二) 其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	23,356,980.01	76.03	1,167,849.00	17,988,020.15	88.36	899,401.01
1—2年	3,918,858.33	12.76	391,885.84	1,435,263.76	7.05	143,526.37
2—3年	3,013,918.46	9.81	452,087.77	794,100.27	3.90	119,115.04
3年以上	431,079.07	1.40	172,431.62	141,408.15	0.69	56,563.27
合 计	30,720,835.87	100.00	2,184,254.23	20,358,792.33	100.00	1,218,605.69

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 17,025,051.39 元，占本账户期末余额比例为 55.42%。

（三）长期股权投资

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资						
-股权投资 (权益法)	39,715,382.09		1,830,978.98		41,546,361.07	
长期股权投资						
-股权投资 (成本法)	1,559,256,584.20			149,924,149.64	1,409,332,434.56	
合 计	1,598,971,966.29	0.00	1,830,978.98	149,924,149.64	1,450,878,795.63	0.00

1、采用权益法核算的长期股权投资：

被投资 单位名称	占被投 资单位 注册资 本比 例%	初始投资额	期初余额	本期 追加 投资 额	增 减 额			本期减 少 投资额	期末余额
					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	39,379,449.51		1,019,519.53		6,815,325.84		40,398,969.04
江西赣粤高 速实业公司	40.00	2,000,000.00	164,457.03		811,459.45		-1,024,083.52		975,916.48

被投资 单位名称	占被投 资单位 注册资 本比 例%	初始投资额	期初余额	本期 追加 投资 额	增 减 额			本期减 少 投资额	期末余额
					本年增减额	分得现金红利 额	累计增减额		
景德镇九 景实业有 限公司	20.00	171,475.55	171,475.55				0.00		171,475.55
合 计		35,755,118.75	39,715,382.09	0.00	1,830,978.98	0.00	5,791,242.32	0.00	41,546,361.07

2、采用成本法核算的长期股权投资：

被投资 单位名称	占被投 资单位 注册资 本比 例%	初始投资额	期初余额	本期 追加 投资 额	增减额			本期 减少 投资 额	期末余额
					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	1,366,781,366.97		149,844,149.64		-11,659,115.40		1,216,937,217.33
江西方兴科 技有限公司	97.06	16,500,000.00	37,749,393.38				21,249,393.38		37,749,393.38
江西赣粤高 速养护工程 有限公司	52.83	7,000,000.00	10,890,568.55				3,890,568.55		10,890,568.55
江西赣粤高 速广告装饰 有限公司	80.00	1,600,000.00	4,102,334.55				2,502,334.55		4,102,334.55
江西赣粤高 速设备租赁 有限公司	57.63	3,000,000.00	7,788,341.67				4,788,341.67		7,788,341.67
上海嘉融投 资有限公司	62.50	50,000,000.00	43,145,274.71				-6,854,725.29		43,145,274.71
江西嘉园房 地产有限公 司	57.25	39,740,553.90	43,755,796.17				4,015,242.27		43,755,796.17
江西省嘉和 监理咨询有 限公司	56.00	2,800,000.00	4,371,726.32				1,571,726.32		4,371,726.32
江西嘉恒实 业有限公司	51.00	1,020,000.00	591,781.88				-428,218.12		591,781.88
江西信达 保险代理 有限公司	8.00	80,000.00	80,000.00		-80,000.00		-80,000.00		0.00
国盛证券 有限公司	6.74	40,000,000.00	40,000,000.00				0.00		40,000,000.00
合计		1,390,336,886.63	1,559,256,584.20	0.00	-80,000.00	149,844,149.64	-18,995,547.93	0.00	1,409,332,434.56

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
一、主营业务收入合计	739,960,860.00	473,259,464.00
1、车辆通行费收入	739,960,860.00	473,259,464.00
其中：		
昌九高速公路	283,044,739.00	238,300,963.00

项 目	本期金额	上期金额
银三角互通立交	25,236,959.00	21,486,431.00
昌樟、昌傅高速公路	262,569,956.00	195,504,338.00
九景高速	106,471,639.00	10,598,346.00
温厚高速	62,637,567.00	7,369,386.00
二、其他业务收入	4,462,226.71	16,272,983.44
1、手续费收入	635,113.00	492,089.00
2、出租收入	2,661,351.00	1,153,542.28
3、资产托管收益		13,779,573.67
4、其他	1,165,762.71	847,778.49
合计	744,423,086.71	489,532,447.44

注：本期营业收入较上期增长52.07%，主要系本公司经营的路段自2006年7月1日起实施计重收费而增加通行费收入。上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。

2、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
一、主营业务成本	218,670,155.48	194,150,244.88
1、养护工程成本	42,411,900.67	80,961,024.14
其中：		
昌九高速公路、银三角互通立交	13,465,349.36	50,279,771.43
昌樟、昌傅高速公路	16,819,744.62	29,399,823.21
九景高速	11,868,891.15	420,872.35
温厚高速	257,915.54	860,557.15
2、征费业务成本	176,258,254.81	113,189,220.74
其中：		
昌九高速公路、银三角互通立交	78,629,924.76	66,619,615.98
昌樟、昌傅高速公路	40,110,150.82	35,751,034.13
九景高速	36,832,338.79	6,054,927.52
温厚高速	20,685,840.44	4,763,643.11
二、其他业务支出	624,357.09	1,417,906.28
1、手续费成本	624,357.09	358,879.74
2、其他		1,059,026.54
合计	219,294,512.57	195,568,151.16

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
1、权益法核算的股权投资收益	1,830,978.98	74,618,378.85
2、成本法核算的被投资单位分配的现金股利		
3、短期债券投资收益		424,789.47
合计	1,830,978.98	75,043,168.32

注1：本期投资收益较上期下降97.56%，主要为上期本公司控股子公司按权益法核算投资收益，本期根据新准则要求按成本法核算。

注2：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表附注**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	421,136,272.11	271,982,894.58
加：资产减值准备	1,011,932.65	595,344.14
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	119,126,737.05	84,342,901.29
无形资产摊销	3,381,227.61	3,380,543.52
长期待摊费用摊销	23,662.65	36,500.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	793,449.22	215,073.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	87,441,149.95	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,830,978.98	-75,043,168.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-185,966.37	-80,745.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,692,719.34	-15,063,116.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,066,480.09	-25,919,309.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,029,071.28	47,181,380.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	660,167,357.74	291,628,297.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	658,155,342.47	408,542,946.01
减：现金的期初余额	499,992,634.76	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	158,162,707.71	286,129,070.29

2、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
1、现金	658,155,342.47	408,542,946.01
其中：库存现金	5,317,043.70	3,187,530.59
可随时用于支付的银行存款	65,160,144.48	404,996,893.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,778,154.29	358,521.78
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	658,155,342.47	408,542,946.01
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		

3、支付或收到的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

项 目	本期数	
	收到金额	支付金额
其他与经营活动有关的现金	141,949,092.92	20,607,686.28
其他与筹资活动有关的现金		
其他与投资活动有关的现金		

八、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
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
江西嘉圆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	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007..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

单位名称	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007..6.30
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	2006.12.31		本期增加		本期减少		2007.6.30	
	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	606,928,161.00	51.98%					606,928,161.00	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%

单位名称	2006.12.31		本期增加		本期减少		2007.6.30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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	联营企业	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，截止 2007 年 6 月 30 日负债余额为 33,500 万元，本公司本期归还了 6,500 万元。

2、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。本公司于 2007 年 6 月 30 日之前已支付 2 亿元。

3、采购货物

交易事项	关联方	本期金额	占同类交易金额的比例	上期金额	占同类交易金额的比例	备注
2006年昌九高速公路技术改造工程项目	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	29,117,422.46		66,380,838.00		
2007年昌九高速公路技术改造工程项目	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	28,886,505.00				

注 1：采购货物交易价均按市场价交易价格。

注 2：（1）本公司于 2006 年 7 月、8 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《A1 标（K21+247 至 K41+86）工程施工合同》、《技改路中央带混凝土护栏施工工程合同》、《厂拌冷再生施工合同》，工程合同金额分别为 67,673,879.00 元、27,565,811.00 元、22,390,628 元。本期工程结算金额 29,117,422.46 元，截止 2007 年 6 月 30 日工程累计结算金额分别为 95,498,260.46 元。

（2）本公司于 2007 年 3 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《南昌至九江高速公路技术改造项目 AP3 合同段工程施工合同》，工程合同金额分别为 92,518,262.00 元，本期工程结算金额 28,886,505 元。

4、关联方往来余额

关联方	项目	2007.6.30		2006.12.31		款项性质
		金额	占余额比例%	金额	占余额比例%	
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	其他应付款	7,727,507.02	4.34	67,747,507.02	28.70	应付折旧及暂借往来款
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	长期应付款	1,769,863,374.97	100.00	2,494,863,374.97	100.00	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	1,350,000,000.00	92.48	890,000,000.00	98.89	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
江西方兴科技有限公司	应付股利					未付股利
江西公路开发总公司	应付股利					未付股利
江西交通物资供销公司	应付股利					未付股利
江西运输开发公司	应付股利					未付股利
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	应付股利	121,385,632.20	43.41			应付2006年度股利
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	应付帐款	54,232,697.96	32.65	50,347,725.29	25.68	昌九公路大中修工程款及技改路工程款
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	预付账款	14,253,587.00	25.94	9,229,366.19	29.62	预付工程款
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	其他应收款	500,000.00	0.82			保证金

九、或有事项

截止 2007 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2007 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、本公司于2007年5月18日召开的2006年年度股东大会决议，审议通过了本公司《2006年度利润分配预案和资本公积金转赠股本预案》：以总股本1,167,667,479为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），派发现金红利总额为233,533,495.80元。股权登记日：2007年7月10日，除息日：2007年7月11日，现金红利发放日：2007年7月17日。现金红利款已于2007年7月17日全部支付完毕。

2、本公司于2007年7月17日归还了江西高速公路投资发展(控股)有限公司收购九景温厚款121385632.20元。

十二、其他重要事项

截止 2007 年 6 月 30 日本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、按照中国证监会发布的《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和每股收益：

报告期利润	本期数				上期数			
	净资产收益率%		每股收益		净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益	全面摊薄	加权平均	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	9.26	9.40	0.454	0.454	5.67	6.93	0.351	0.351
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	7.30	7.42	0.359	0.359	5.65	6.91	0.350	0.350

2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	1,634,583.08	284,488.07
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	129,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业合并的合并成本小于享有被合并单位可辨认资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资收益		
因不可抗力因素计提的资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
其他营业外收支净额	965,921.79	549,840.92
所得税影响	-19,740,075.73	-125,149.35
合计	111,860,429.14	709,179.64

3、比较会计报表的调整过程

比较会计报表的调整过程表		
类别	调整前	调整后
资产负债表		
可供出售金融资产		31,108,000.00
长期股权投资	211,123,576.14	167,760,100.11
递延所得税资产		1,651,281.81
递延所得税负债		3,466,200.00
资本公积	2,737,439,521.17	2,757,081,321.17
盈余公积	350,583,914.96	345,446,913.42
未分配利润	1,137,191,634.05	1,108,832,629.45
利润表		
营业收入	711,314,032.81	749,259,038.83
营业成本	265,114,716.85	291,781,130.42
营业税金及附加	22,785,323.87	25,714,175.08
销售费用	1,338,907.80	1,792,075.14
管理费用	42,259,585.15	47,682,453.77
财务费用	28,202,077.81	27,102,164.32
资产减值损失	-	-675,699.46
投资收益	20,828,069.09	19,695,672.70
营业外收入	4,116,474.72	4,116,941.25
所得税费用	83,448,539.52	84,475,099.59
净利润	289,610,975.60	291,633,153.59

2006年1-6月净利润差异调节表

项目	金额
2006年1-6月净利润(原准则)	270,874,818.91
追溯调整项目影响合计数	2,174,793.85
其中:	
追溯调整同一控制下企业合并	-192,543.45
递延所得税	352,739.98
股权投资差额摊销	2,014,597.32
2006年1-6月净利润(新会计准则)	273,049,612.76
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	
2006年6月模拟净利润	273,049,612.76

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告及摘要。
- 2、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。
- 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。

董事长：黄铮

江西赣粤高速公路股份有限公司

2007 年 8 月 3 日