

**江西赣粤高速公路股份有限公司**

**600269**

**2007 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、主要财务数据和指标: .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、公司治理结构 .....	16
七、股东大会情况简介 .....	18
八、董事会报告 .....	19
九、监事会报告 .....	30
十、重要事项 .....	31
十一、财务会计报告 .....	38
十二、备查文件目录 .....	103

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长、总经理黄铮先生，总会计师邹龙赣先生，会计主管人员阙泳先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、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、公司法定代表人：黄铮
- 3、公司董事会秘书：熊长水  
电话：0791-6504265  
传真：0791-6527021  
E-mail: xiongcs@ sina.com  
联系地址：南昌市西湖区朝阳洲中路 367 号赣粤大厦  
公司证券事务代表：牛志明  
电话：0791-6504269  
传真：0791-6527021  
E-mail: nzm@ vip.sina.com  
联系地址：南昌市西湖区朝阳洲中路 367 号赣粤大厦
- 4、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  
南昌市西湖区朝阳洲中路 367 号赣粤大厦  
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](mailto:gygs@jxexpressway.com)
- 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>  
公司年度报告备置地点：董事会办公室
- 6、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
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1998 年 3 月 31 日  
公司首次注册登记地点：南昌市人民政府大院西二路 12 号  
公司变更注册登记日期：2007 年 3 月 20 日  
公司变更注册登记地址：南昌市高新技术开发区火炬大街 199 号赣能大厦  
公司法人营业执照注册号：3600001131415  
公司税务登记号码：赣地税直字 360102705501796 号

公司聘请的境内会计师事务所名称：中磊会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京西城区民丰胡同 31 号中水大厦

### 三、主要财务数据和指标：

#### (一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	1,360,103,068.68
利润总额	1,541,338,317.26
归属于上市公司股东的净利润	1,096,593,667.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	953,197,869.68
经营活动产生的现金流量净额	1,652,243,905.36

#### (二)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
非流动资产处置损益	-62,368,398.98
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	206,361,590.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-679,545.29
其他非经常性损益项目	9,943,718.73
归属于少数股东的非经常性损益	-9,861,566.31
合计	143,395,798.15

#### (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,468,138,519.87	1,849,320,665.47	1,849,320,665.47	33.46	1,334,352,543.86	1,309,184,072.85
利润总额	1,541,338,317.26	1,114,303,319.53	1,110,274,124.89	38.32	583,702,178.94	618,696,238.41
归属于上市公司股东的净利润	1,096,593,667.83	825,358,438.90	823,639,391.84	32.86	363,809,552.37	398,658,359.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	953,197,869.68	707,947,480.97	706,228,433.91	34.64	317,792,721.62	352,641,529.17
基本每股收益	0.94	0.71	0.71	32.39	0.31	0.51
稀释每股收益	0.94	0.71	0.71	32.39	0.31	0.51

扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.82	0.61	0.60	34.43	0.27	0.45
全面摊薄净资产收益率(%)	17.44	15.34	15.27	2.10	9.55	10.42
加权平均净资产收益率(%)	18.79	17.73	17.64	1.06	9.94	10.84
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	15.16	13.16	13.10	2.00	8.34	9.22
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	16.33	15.21	15.13	1.12	8.68	9.59
经营活动产生的现金流量净额	1,652,243,905.36	1,153,360,785.47	1,153,360,785.47	43.25	817,227,679.52	814,469,561.64
每股经营活动产生的现金流量净额	1.41	0.99	0.99	42.42	1.05	1.05
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	11,604,221,759.52	11,404,549,608.75	11,415,153,802.97	1.75	6,903,961,941.46	6,583,392,642.09
所有者权益(或股东权益)	6,287,023,777.37	5,378,956,445.34	5,392,882,549.18	16.88	3,810,144,438.68	3,825,401,989.57
归属于上市公司股东的每股净资产	5.38	4.61	4.62	16.70	4.89	4.91

## (四)采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	92,900.00	11,018,074.40	10,925,174.40	2,468,376.07
可供出售金融资产	31,108,000.00	84,057,600.00	52,949,600.00	
合计	31,200,900.00	95,075,674.40	63,874,774.40	2,468,376.07

## 四、股本变动及股东情况

## (一)股本变动情况

## 1、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	-62,202,692	548,544,787	46.98

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	610,747,479	52.30				-62,202,692	-62,202,692	548,544,787	46.98
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	556,920,000	47.70				62,202,692	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									
无限售条件流通股合计	556,920,000	47.70				62,202,692	62,202,692	619,122,692	53.02
三、股份总数	1,167,667,479	100				0	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份。

#### 2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	606,928,161	58,383,373		548,544,787	股改	2008-6-19
	548,544,787	548,544,787		0		2009-6-19
江西公路开发总公司	3,689,980	3,689,980		0		2007-6-19
江西运输开发公司	129,338	129,338		0		2007-6-19
合计	610,747,479	62,202,692		548,544,787	—	—

## 3、证券发行与上市情况

## (1) 前三年历次证券发行情况

前三年，公司未发行股票。

## (2) 公司股份总数及结构的变动情况

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。

## (3) 现存的内部职工股情况

公司未有内部职工股。

## (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	92,551					
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	1.57	18,298,840	18,298,840		
博时价值增长证券投资基金	境内非国有法人	1.37	15,999,591	15,999,591		
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.31	15,249,946	8,369,946		
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.90	10,499,888	10,499,888		
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	9,992,999		
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	0.84	9,853,962	9,853,962		
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.76	8,900,000	8,900,000		
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	0.64	7,510,657	7,510,657		
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	0.61	7,135,552	7,135,552		
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
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	18,298,840	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	15,999,591	人民币普通股
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	15,249,946	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	10,499,888	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
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	9,853,962	人民币普通股
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	8,900,000	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	7,510,657	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	7,135,552	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	华安中小盘成长股票型证券投资基金和华安宏利股票型证券投资基金同属华安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。
			2009-6-19	490,161,413	

## 2、控股股东及实际控制人简介

## (1) 法人控股股东情况

控股股东名称:江西高速公路投资发展(控股)有限公司

法人代表:蒲日新

注册资本:1,000,000,000 元

成立日期:1997 年 10 月 20 日

主要经营业务或管理活动:高速公路、汽车专用公路及桥梁的设计、施工、承包,公路、桥梁收费及养护管理,房地产开发,对公路及桥梁的投资,汽车客货运输。

## (2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称:江西省交通厅

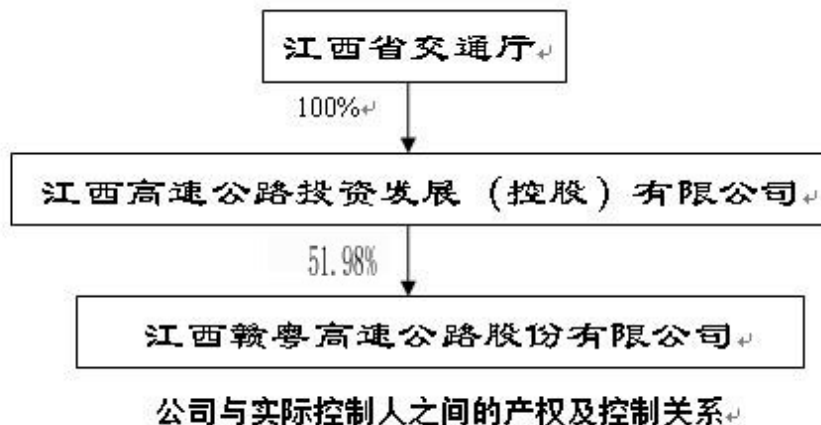
法人代表:蒲日新

主要经营业务或管理活动:本公司控股股东江西高速公路投资发展(控股)有限公司系隶属于江西省交通厅的国有独资公司,其实际控制人为江西省交通厅。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

(三)可转换公司债券情况

1、转债发行情况

公司于 2007 年 3 月 28 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《公司拟发行分离交易可转换公司债券的议案》。公司发行分离交易可转债的申请于 2007 年 12 月 28 日获得中国证监会发行审核委员会 2007 年第 193 次工作会议审核有条件通过，于 2008 年 1 月 22 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2008] 115 号文核准，2008 年 1 月 28 日，公司成功发行 12 亿元分离交易可转债，目前正在办理债券和认股权证上市交易的相关事宜。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
黄铮	董事长 总经理	男	45	2004-9-16		5,355	5,355		4,016	0		15.36					否
丁向东	董事	男	57	2004-9-16								0					否
张洪山	董事	男	58	2004-9-16								0					否
谭生光	董事 常务副总	男	46	2004-9-16								14.23					否
罗来华	董事	男	56	2004-9-16								14.15					否
邓保华	董事	男	50	2004-9-16								14.37					否
叶香春	董事	男	49	2004-9-16								0					是
廖进球	独立董事	男	50	2004-9-16								4					否
顾功耘	独立董事	男	50	2004-9-16								4					否
王霄鹏	独立董事	男	39	2004-9-16								4					否
陈皓萍	独立董事	女	43	2004-9-16								4					否
魏炳彦	监事会主席	男	53	2004-9-16								0					否
吴进安	监事	男	60	2004-9-16								0					否
胡小龄	监事	男	58	2004-9-16								7.53					否
章美林	监事	女	46	2004-9-16								7.68					否
谢泓	监事	女	37	2004-9-16								0					否
陶四元	副总经理	女	50	2004-9-16								13.94					否
汪建明	副总经理	男	51	2004-9-16								12.94					否
孙斌	副总经理	男	34	2006-11-18								11.92					否
熊长水	董事会秘书	男	40	2004-9-16								12.90					否
邹龙赣	总会计师	男	43	2004-9-16								12.66					否
漆志平	总经理助理	男	42	2004-9-16								12.64					否
葛勇	总经理助理	男	35	2005-3-9								11.89					否
邹国平	信息总监	男	40	2006-8-17								11.75					否
合计	/	/	/	/	/			/			/	185.96			/	/	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)黄 铮,公司董事长、总经理、党委委员。1962 年 11 月出生,本科,工学学士,教授级高级工程师。2000 年 9 月至 2007 年 12 月任江西方兴科技有限公司董事、总经理。2004 年 5 月至 2004 年 9 月任本公司常务副总经理。2004 年 9 月至今任本公司董事、总经理。2005 年 7 月当选本公司党委委员。2006 年 3 月起任本公司董事会召集人。2006 年 11 月起任本公司董事长。

(2)丁向东,公司董事。1950 年 12 月出生,大专。1991-2002 年在江西远洋运输公司任纪委书记、党委副书记、书记。2002 年 1 月起至 2004 年 8 月任江西省高等级公路管理局纪委书记,2004 年 8 月至今任江西省高等级公路管理局副局长。曾任本公司第二届监事会主席、江西昌泰高速公路有限责任公司董事长。2004 年 9 月起任本公司董事。

(3)张洪山,公司董事。1949 年 8 月出生,大专,高级经济师。1992 年至 2005 年 10 月任江西省高等级公路管理局副局长,2005 年 10 月至今任江西省高等级公路管理局调研员。曾任江西昌樟高速公路有限责任公司董事、总经理、监事会主席。1998 年 3 月起任本公司董事。

(4)谭生光,公司董事、常务副总经理、党委委员。1961 年 12 月出生,本科,高级工程师。历任江西省交通技工学校三部教师,江西省高等级公路管理局党办副主任、基建办主任、质监站党支部书记、站长。2004 年 5 月至 2004 年 9 月任本公司副总经理。2004 年 9 月至今任公司董事、常务副总经理。2005 年 7 月当选本公司党委委员。现兼任江西省嘉和工程咨询监理有限公司董事长、总经理,江西嘉恒实业有限公司董事长。

(5)罗来华,公司董事、党委委员。1951 年 9 月出生,大专。2002 年 3 月起任本公司董事。2005 年 7 月当选本公司党委委员,2004 年 2 月至 2007 年 12 月任江西方兴科技有限公司董事,2001 年 12 月至 2007 年 12 月任江西嘉园房地产开发有限责任公司董事。现兼任江西昌泰高速公路有限责任公司董事长,上海嘉融投资管理有限公司董事长、总经理,湖南湘邮科技股份有限公司董事。

(6)邓保华,公司董事、党委委员。1957 年 6 月出生,本科,高级工程师。曾任公司副总经理、执行董事、江西昌樟高速公路有限责任公司董事长。1999 年 8 月至今任本公司董事。2005 年 7 月当选本公司党委委员。2000 年 9 月至 2007 年 12 月任江西方兴科技有限公司董事长。现兼任江西高速公路投资发展(控股)有限公司总经理助理、江西赣粤高速公路工程有限责任公司董事。

(7)叶香春,公司董事。1958 年 5 月出生,大专学历,会计师。1999 年元月至 2005 年年底任江西公路开发总公司温厚分公司常务副总经理、总经理,2002 年元月起任江西公路开发总公司总会计师,党委委员。2006 年 5 月起任本公司董事。

(8)廖进球,1958 年生,经济学博士、教授、博士生导师,十一届全国人大代表。现任江西财经大学校长。享受国务院政府特殊津贴,国家人事部专家顾问组成员,财政部首批跨世纪学科带头人,江西省高校中青年学科带头人。主要兼职有:中国市场学会常务理事、全国高校商务管理研究会会长、全国高校商业经济研究会常务理事、赣南果业独立董事。2003 年 6 月起任本公司独立董事。

(9)顾功耘,公司独立董事。1957 年 7 月出生,本科,教授,博士生导师。现任华东政法大学副校长。主要兼职有:上海市人大常委会立法咨询专家委员会委员、中国国际贸易仲裁委员会仲裁员、上海仲裁委员会仲裁员、中国法学会商法研究会副会长、上海中信正义律师事务所律师兼职律师、海通证券股份有限公司、大众公用股份有限公司等公司独立董事。2002 年 3 月起任本公司独立董事。

(10)王霄鹏,公司独立董事。1968 年出生,上海复旦大学本科毕业,获理学学士学位,中国人民大学研究生毕业,获经济学硕士学位。现任深圳海王集团总裁。主要兼职有:深圳海王

生物工程股份有限公司董事，深圳沃尔核材股份有限公司独立董事，湖北兴发化工集团股份有限公司独立董事。2004 年 9 月起任本公司独立董事。

(11)陈皓萍,公司独立董事。1964 年 4 月出生，硕士学位，副教授，高级会计师。1999-2001 年在浙江广联信息网络有限公司任总裁助理。现任浙江涌金创安房地产开发有限公司总经理、浙江耀江商业经营管理有限公司总经理。2002 年 3 月起任本公司独立董事。

(12)魏炳彦,公司监事会主席。1954 年 4 月出生，本科。曾任江西昌泰高速公路有限责任公司总经理。2002 年 11 月至 2005 年 10 月任江西省高等级公路管理局党委副书记。2005 年 10 月至今任江西省高等级公路管理局党委副书记、纪委书记。2004 年 9 月起任本公司第三届监事会主席。

(13)吴进安,公司监事。1948 年 2 月出生,大专。1993 年 1 月至今历任江西省高等级公路管理局蛟桥管理所所长、省庄管理所所长、泰赣管理处筹备组负责人、局工会副主席。2002 年 3 月起任本公司监事。

(14)胡小龄,公司监事。1949 年 10 月出生,大学本科,高级经济师。2000 年 12 月至 2007 年 8 月任江西省高等级公路管理局通行费征收管理处处长。2002 年 4 月起任本公司监事。

(15)章美林,公司监事。1961 年 12 月出生,大专。1994 年起在江西省高等级公路管理局邹家河所工作,现任本公司邹家河收费所党支部书记。2002 年 3 月起任本公司监事。

(16)谢 泓,公司监事。1971 年 1 月出生,本科。1999 年 10 月至 2003 年 11 月任江西方兴科技有限公司办公室主任，2003 年 12 月至今任江西省高等级公路管理局办公室副主任。2004 年 9 月起任本公司监事。

(17)陶四元,公司副总经理、党委委员。1957 年 6 月出生，大专，会计师。1998 年 3 月至 2004 年 5 月任公司财务负责人、总会计师。曾任江西昌樟高速公路有限责任公司总经理。2004 年 5 月至今任本公司副总经理。2005 年 7 月当选本公司党委委员。现兼任本公司昌樟高速公路管理处负责人、上海嘉融投资管理有限公司董事、江西赣粤高速公路设备租赁有限公司董事长、江西赣粤高速公路工程有限责任公司董事。

(18)汪建明,公司副总经理、党委委员。1956 年 12 月出生，大专。曾任公司费收部负责人、经理，2002 年 7 月至 2004 年 5 月任公司费收总监（总经理助理级）。2004 年 5 月至今任本公司副总经理。2005 年 7 月当选本公司党委委员。现兼任江西嘉和工程咨询监理有限公司董事、江西方兴科技有限公司董事。

(19)孙 斌,公司副总经理、党委委员。1973 年 6 月出生，工学硕士，高级工程师。2000 年 4 月任省高管局质监站副站长，2003 年 6 月曾任江西省嘉和工程咨询监理有限公司董事、总经理。2005 年 1 月起至 2007 年 4 月任省高管局工程养护处副处长、江西赣粤高速公路工程有限责任公司董事、总经理。2006 年 11 月起任本公司副总经理。现兼任江西赣粤高速公路工程有限责任公司董事。

(20)熊长水,公司董事会秘书。1967 年 3 月 6 日出生，经济学硕士，高级经济师，第二届、第三届《新财富》金牌董秘。1998 年 3 月起至今任本公司董事会秘书。现兼任江西嘉和工程咨询监理有限公司董事。

(21)邹龙赣,公司总会计师。1965 年 1 月出生，本科，高级会计师。曾任公司筹备办综合组负责人、公司综合部经理。2004 年 5 月至今任本公司总会计师。现兼任江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司董事、江西高速广告装饰有限公司董事、上海嘉融投资管理有限公司监事。

(22)漆志平,公司总经理助理。1965 年 10 月出生，本科。2001 年 1 月至 2004 年 11 月任本公司庐岛收费所所长。2004 年 5 月至今任本公司总经理助理。现兼任江西方兴科技有限公司监事。

(23)葛 勇,公司总经理助理。1973 年出生，1994 年浙江大学工商管理学院本科毕业，2001

至 2003 年就读于美国路易斯安那理工大学商学院, 获得 MBA 学位, 1994 至 1996 年在江西省投资公司工业部工作, 1996 至 2001 年期间在江西省发展计划委员会办公室和工业经济发展处工作, 2003 年在中银国际证券股份有限公司零售经纪部创新业务组工作, 2004 年在深圳市财汇投资发展有限责任公司任总经理助理。2004 年 11 月加入本公司, 2005 年 3 月至今任公司总经理助理。现兼任江西高速公路投资发展(控股)有限公司资产经营部副经理、上海嘉融投资管理有限公司董事、江西赣粤高速公路工程有限责任公司董事。

(24)邹国平,公司信息总监。1967 年 10 月出生, 博士, 高级工程师。1998 年 9 月至 2002 年 10 月在长安大学攻读博士学位; 1999 年 1 月至 2005 年 4 月在江西方兴科技有限公司任副总工程师、副总经理; 2005 年 5 月起在本公司从事信息管理工作。2006 年 8 月起任本公司信息总监(总经理助理级)。现兼任江西方兴科技有限公司董事。

## (二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
丁向东	江西高速公路投资发展(控股)有限公司	监事	2003-7-11		否
邓保华	江西高速公路投资发展(控股)有限公司	总经理助理	2006-1-20		否
叶香春	江西公路开发总公司	总会计师	2005-01-		是
葛勇	江西高速公路投资发展(控股)有限公司	资产经营部副经理	2007-		否

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
黄铮	江西方兴科技有限公司	董事、总经理	2002-3-19	2007-12-14	否
丁向东	江西省高等级公路管理局	副局长	2002-01-		是
张洪山	江西省高等级公路管理局	调研员	2005-10-		是
谭生光	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	董事长 总经理	2003-9-18		否
	江西嘉恒实业有限公司	董事长	2004-7-21		否
罗来华	江西昌泰高速公路有限责任公司	董事长	2005-12-29		否
	上海嘉融投资管理有限公司	董事长 总经理	2007-1-10		否
	江西方兴科技有限公司	董事	2007-12-14	2007-12-14	否
	江西嘉圆房地产开发有限责任公司	董事	2001-10-31	2007-12-13	否
	湖南湘邮科技股份有限公司	董事	2004-4-16		否
邓保华	江西方兴科技有限公司	董事长	2002-3-19	2007-12-14	否
	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	董事	2005-5-20		否

叶香春	江西公路开发总公司	总会计师	2005-01-		是
顾耘	华东政法大学	副校长	2003-6-24		是
廖进球	江西财经大学	校长	2004-9-15		是
王霄鹏	深圳海王集团	总裁	2005-12-1		是
陈皓萍	浙江涌金创安房地产开发有限公司	总经理			是
	浙江耀江商业经营管理有限公司	总经理	2001-5-1		是
魏炳彦	江西省高等级公路管理局	党委副书记	2002-11-1		是
吴进安	江西省高等级公路管理局	工会副主席	1997-6-1		是
胡小龄	江西省高等级公路管理局	征费管理处处长	2000-12-1	2007-8-14	否
谢泓	江西省高等级公路管理局	办公室副主任	2003-12-		是
陶四元	上海嘉融投资管理有限公司	董事	2007-1-10		否
	江西省赣粤高速设备租赁有限公司	董事长	2006-04-		否
	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	董事	2005-05-		否
汪建明	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	董事	2003-9-18		否
	江西方兴科技有限公司	董事	2007-12-14		否
孙斌	江西省高管局工程养护处	副处长	2005-01-	2007-4-1	否
	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	董事	2005-01-		否
熊长水	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	董事	2003-9-18		否
邹龙赣	江西高速广告装饰有限公司	董事	2002-6-19		否
	江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	董事	2001-5-23		否
	上海嘉融投资管理有限公司	监事	2007-1-10		否
葛勇	上海嘉融投资管理有限公司	执行董事	2007-1-10		否
	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	董事			否
漆志平	江西方兴科技有限公司	监事	2007-12-14		否
邹国平	江西方兴科技有限公司	董事	2007-12-14		否

### (三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:董事、监事及高级管理人员的薪酬由公司薪酬与考核委员会提出具体方案,分别报送公司股东大会和董事会审议批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:根据公司实际盈利水平和个人贡献综合评价及公司薪酬管理办法。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况的说明：认真研究了总经理及其他经理人员的考核标准、绩效评价程序和奖惩办法；确定了董事、总经理及其他经理人员薪酬标准；认真审查了公司总经理及其他经理人员履行职责的情况。

#### 4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
丁向东	否
张洪山	否
叶香春	是
魏炳彦	否
吴进安	否
谢泓	否

#### (四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
汪洪	总经理助理	汪洪先生因个人原因提出辞去公司总经理助理的职务。

2007年10月24日，经公司第三届董事会第二十四次会议审议，同意解聘汪洪先生总经理助理的职务。公司董事会对他任职以来为公司所做的工作表示感谢。

#### (五)公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 3,345 人，需承担费用的离退休职工为 47 人。公司员工中具有各种专业技术职称的人数为 537 人，占员工总数的 16%，其中高级职称 45 人，中级职称 154 人，初级职称 338 人。各个层次的专业机构较为合理。员工的结构如下：

##### 1、专业构成情况

专业类别	人数
行政人员	274
技术人员	621
收费人员	1,685

##### 2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生以上	32
本科	272
大专	885
大专以下	2,156

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》及《公司章程》等有关规定，规范运作，建立健全各项规章制度，相应修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司重大信息内部报告制度》、《公司信息披露管理制度》，法人治理结构得到进一步完善。

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。

2007 年 12 月，公司入选上海证券交易所上市公司治理指数板块。该板块是根据《上市公司治理板块评选办法》，经过上市公司自愿申报、社会评议、咨询机构评议、初选以及专家咨询委员会审议而最终产生的。

根据证监会发布的 [2007]第 28 号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和江西证监局[2007]第 9 号《关于江西辖区开展上市公司治理专项活动的通知》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》，于 2007 年 4 月至 9 月间认真开展了公司治理专项活动，期间组织了公司治理自查、公众评议和整改提高，完成了自查报告，并针对自查出的问题制订了整改计划，自查报告及整改计划已经公司第三届董事会第二十次会议审议通过。在整改提高阶段，公司根据治理专项活动自查出的问题，认真剖析，吸取教训，逐项落实整改措施，并形成整改报告，经第三届董事会第二十三次会议审议通过。

整改过程中，公司按照有关法律法规的要求，结合公司的实际情况，制定了以下规章，有效提高了公司治理水平，具体如下：

(1) 制定了《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制度》，规范了公司董事、监事和高级管理人员的持股行为；

(2) 制定了《公司内部控制制度》，为提高公司风险管理水平，保护投资者的合法权益提供了保障。

(3) 修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司重大信息内部报告制度》、《公司信息披露管理制度》，规范了公司的运作，进一步提升了公司治理水平。

上市公司治理专项活动的开展，有助于本公司进一步加强公司治理建设，提高规范运作水平。公司董事会以此为契机，加强对公司董事、监事和高级管理人员的证券法律、法规学习，进一步提高依法尽责意识，恪尽职守，维护公司及全体股东合法利益，规范运作，实现公司的可持续发展。

从总体情况来看，公司目前治理结构健全，相关制度较为完善，规范运作情况良好，具有较为完整的独立性和较强的内部控制能力，信息披露相关工作执行到位，公司治理状况符合《上市公司治理准则》的要求。

### (二) 独立董事履行职责情况

## 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
廖进球	9	8	1	0	第三届第二十一次会议,书面委托独立董事王霄鹏先生出席并明确表示了表决意见。
顾功耘	9	9	0	0	
王霄鹏	9	9	0	0	
陈皓萍	9	8	1	0	第三届第十八次会议,书面委托独立董事顾功耘先生出席并明确表示了表决意见。

独立董事和审计委员会的委员就公司 2007 年年报事宜,与公司经理层进行了沟通交流;审计委员会的委员在公司审计会计师进场前和初审意见出来后,两次到公司进行实地考察,听取了公司经理层年度工作汇报,与注册会计师协商确定了年审工作计划,进行了充分的沟通,并对整个年审工作进行了跟踪和督促,在 2007 年财务报告提交董事会审议前进行了审议,形成了审计委员会意见和决议。

报告期内,公司独立董事按照《上市公司治理准则》及公司《独立董事制度》的要求,出席了报告期内董事会会议,认真审核了董事会各项议题,诚信勤勉履行义务,对公司的关联交易、定期报告、重大事项发表了专业意见,提高了董事会决策的科学性和客观性,切实维护了公司及广大中小股东的合法权益,对公司的健康发展起到了积极作用。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项未提出异议。

## (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面:本公司主营业务突出,具有完整的业务及自主经营能力,路桥的建设、经营、收费、养护等均独立于控股股东;所需材料设备的采购及公司的客户群与市场均不依赖于控股股东。涉及关联交易的事项,本着公平交易的原则进行,不存在损害公司及公司其他股东利益的情况,且有利于公司的长远发展。

2、人员方面:本公司的生产经营和行政管理(包括劳动、人事及工资管理等)完全独立于控股股东。本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、总会计师等高级管理人员在本公司工作,并在本公司领取薪酬;控股股东推荐董事和经理人选系合法程序进行,不存在干预本公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

3、资产方面:本公司与控股股东产权关系明确,拥有独立的路桥资产和配套设施、土地使用权、特许经营权等无形资产归本公司所有。

4、机构方面:本公司与控股股东的办公机构和生产经营场所各自独立设立,不存在混合经营、合署办公的情况;本公司组织机构独立完整,董事会、监事会和其他内部机构能够独立运作。

5、财务方面:本公司设立独立的财务会计部门,并建立起独立的会计核算体系和财务管理制度(包括对子公司、分公司的财务管理制度);本公司独立在银行开户,不存在与控股股东共用银行帐户的情况;本公司独立做出财务决策,依法独立纳税,不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

#### (四)高级管理人员的考评及激励情况

1、选择机制：由公司董事会根据本公司业务发展需要，在对候选高级管理人员的能力、资历、品德以及身体素质全面考察的基础上，决定公司高级管理人员的聘任。

2、考评机制：由董事会根据有关政策规定、指标和标准按年度对高级管理人员的业绩和履职情况进行考评。

3、激励机制：公司正在逐步建立与现代企业制度相适应的薪酬方案和激励机制。公司将根据中国证监会颁布的《上市公司股权激励管理办法（试行）》及相关政策规定进行认真研究和论证，适时推出包括股权激励在内的长期激励计划，并提交股东大会审议。

4、约束机制：公司通过《公司章程》、签订《劳动合同》以及制定、完善内部管理制度，对中高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

#### (五)公司内部控制制度的建立健全情况

公司已于 2007 年 9 月 28 日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过了《公司内部控制制度》，内控制度涵盖经营活动中的所有业务环节，包括但不限于：货币资金管理环节、采购与付款管理环节、销售与收款管理环节、存货管理环节、工程项目管理环节、固定资产管理环节、对外投资管理环节、成本费用管理环节、担保管理环节等，还包括贯穿于经营活动各环节之中的各项管理制度。

公司审计监察部负责内部控制的督导、检查，保证内控工作的有效开展。

公司财务管理符合《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及《公司章程》规定，会计记录和会计信息的真实性和准确性有保证，授权、签章等内部控制环节均能得到有效执行。

在开展公司治理专项活动过程中，董事会认为内部控制制度比较完整、有效，但随着内外环境的变化和管理要求的提高，还需不断修订和完善相关制度。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

公司于 2007 年 5 月 18 日召开 2006 年年度股东大会。审议通过了：

- ①《公司 2006 年度董事会工作报告》；
- ②《公司 2006 年度监事会工作报告》；
- ③《公司 2006 年度财务决算报告》；
- ④《公司 2006 年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案》；
- ⑤《公司 2006 年年度报告》及其摘要；
- ⑥公司聘请 2007 年审计机构的议案。

决议公告刊登在 2007 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

### (二)临时股东大会情况

公司于 2007 年 3 月 28 日召开 2007 年第一次临时股东大会。审议通过了：

- ①《关于修改<公司章程>的议案》；
- ②《关于公司拟发行分离交易可转换公司债券的议案》；
- ③《关于公司本次发行分离交易的可转换公司债券募集资金投向可行性的议案》；

④《关于公司前次募集资金使用情况说明的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

## 八、董事会报告

### （一）报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、报告期内总体经营情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于运输辅助行业，主要营运资产有昌九高速、昌樟高速、昌泰高速、九景高速、温厚高速和银三角互通立交。目前，公司管理和养护的高速公路里程共计 558 公里，占 2007 年底全省高速公路通车总里程 1972.6 公里的 28.29%，是江西省内经营高速公路规模最大的企业。

报告期内，公司管养的高速公路车流量增长平稳。结合计重收费，公司完善了收费业务的内部控制，加强对通行费收入的监控管理，采取各种措施防止通行费收入的流失。同时，公司在加强对高速公路收费、养护等基础工作的基础上，不断拓展新的融资渠道，优化资产结构，降低企业运营成本，大力发展企业文化，提高企业的凝聚力，提升员工的素质，为企业的快速发展和增加股东回报奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 246,813.85 万元，比上年同期增长 33.46%，其中，通行费收入 220,177.64 万元；实现营业利润 136,010.31 万元，比上年同期增长 37.20%；实现净利润 109,659.37 万元，比上年同期增长 32.86%；养护工程成本 13,603.32 万元，占通行费收入的 6.18%，控制在通行费收入总额的 13%以内；实现毛利率为 75.07%，高于股改时承诺的 67%的目标；管理费用 5,693.84 万元，占通行费收入的 2.6%，控制在通行费收入总额的 6%以内。公司主营业务收入及利润增长幅度较大的原因主要有：加强经营管理和成本控制，降低营运成本；控股股东履行股改承诺，注入的优质资产九景、温厚高速公路发挥营运效益等。

报告期内，公司于 2007 年 9 月底圆满完成了昌九高速公路技术改造；于 2007 年 11 月提前完成了昌樟高速公路药湖高架桥技术改造。两项重大技改工程的实施，不仅大幅提升了昌九高速和昌樟高速的通行能力，还将有效降低未来几年的养护成本，同时也反映了公司诚信为本、为客户提供高品质服务的经营理念，体现了“路畅人和、提升价值”的企业价值观。

在技术改造过程中，公司大胆创新，大力自主研发沥青混合料冷再生成套技术，并在国内首次成功地将该技术大范围、大面积应用，节约了大量的碎石资源，保护了矿山资源，节省了国土资源的占用，也避免了因处理废弃料采用环保措施带来的诸多中间环节，在一定程度上节省了项目成本。

公司发行 12 亿元的分离交易可转债于 2008 年 1 月 28 日成功发行，目前正在办理债券和认股权证上市交易的相关事宜。

报告期内，公司继续健全完善法人治理结构，提升公司管治水平，切实加强投资者关系管理，积极与投资者及政府部门加强联系沟通，营造良好的外部经营环境，提高公司的市场影响力和投资者信任度。2007 年，公司董事会再度入选中国上市公司董事会“金圆桌奖”(列 20 位)，成为唯一连续三年入选该奖项的高速公路行业上市公司；2007 年底，公司股票入选上海证券交易所上市公司治理板块。

## 2、公司的主要优势：

(1) 高科技企业：多年来，公司坚持“科学技术是第一生产力”方针，积极对公路交通传统产业进行高新技术改造，大力推广应用新技术、新工艺、新材料，率先进行高速公路智能运输系统（ITS）的建设，先后承担了交通部、江西省和省交通厅多项重点科研课题，并在这些研究基础上开发出多项高新技术产品。公司于 2006 年 6 月获得重新核发的高新技术企业认证证书。

公司坚持提高自主创新能力，加大科研投入和对高科技人才的引进力度，建立高速公路 ITS 共用信息平台，实施和完善高速公路综合管理信息系统（ERP），充分利用高速公路技术改造全面启动科技创新，同时加强营运管理运行机制模式及投融资方式研究，提高公司核心竞争力。

(2) 地域优势：江西地处华东、华中和华南三大经济区的交汇点，是沿海与内地的结合处，是全国重要的交通枢纽省份。公司目前经营的高速公路均为江西省的优质高速公路骨干网线路，车流量大且相对稳定，在费收收入上具有比较优势，具有较强的竞争力。

(3) 成本优势：公司目前是江西省内最大的高速公路营运企业，管养里程在全国高速公路行业上市公司位居前列，公司的高速公路管养业务具备明显的规模效应，在节约营运成本和培育创新能力上具备大企业的规模优势。

(4) 内部管理优势：公司作为江西省唯一一家高速公路上市公司，实行现代企业管理制度，内部操作实现了规范化管理，注重经营成本控制和风险防范，资产质量和收益水平逐年提高。

(5) 政策扶持：本公司是江西省迄今唯一一家从事高速公路等交通基础设施经营建设的上市公司，省政府或省政府授权部门计划在江西省境内开发、建设任何二级以上的汽车专用收费公路和收费桥梁，本公司均有优先参与权。江西省人民政府赣府字〔2000〕19 号文规定，同意通过江西省财政对本公司及控股子公司从 2000 年 1 月 1 日至上市之日，按税前利润的 38% 给予财政补贴，上市后按税前利润的 25% 给予财政补贴。

## 3、公司经营和营利能力的连续性和稳定性

公司作为江西省规模最大的高速公路营运企业，在外部环境向好、内部管理不断完善的同时，制定了明确的战略目标和实施步骤，同时公司在完善内部管理制度、提高创新能力、利用资本市场改善融资结构、加强企业文化建设等方面都取得了明显的成效。为公司在未来实现平稳可持续发展打下了良好基础。公司将继续坚持发展高速公路主营业务的战略，同时

兼顾对公司未来经营和盈利能力有战略意义的资产和投资机会的关注和实践,以保证公司经营和盈利能力的连续性和稳定性。

#### 4、财务报表变动原因分析

##### (1) 资产负债表项目大幅变动的原因分析:

项目	报告期末 (元)	报告期初 (元)	增减额 (元)	增减率 (%)	变动主要原因
交易性金融资产	11,018,074.40	92,900.00	10,925,174.40	11760.14	控股子公司投资的股票和基金
预付款项	19,719,407.91	31,159,579.46	-11,440,171.55	-36.71	控股子公司预付工程款本期转至开发成本
其他应收款	67,292,082.32	28,250,107.70	39,041,974.62	138.20	控股子公司对井冈山景泰酒店管理有限责任公司投资 4000 万元,该投资款目前尚未验资和办理工商变更登记手续。
可供出售金融资产	84,057,600.00	31,108,000.00	52,949,600.00	170.21	本公司持有的湖南湘邮科技股份有限公司股份本报告期公允价值增加
投资性房地产	138,787,787.96	26,252,574.95	112,535,213.01	428.66	控股子公司房产出租增加
在建工程	16,641,423.15	397,855,381.17	-381,213,958.02	-95.82	昌九高速及昌樟高速药湖高架桥技改工程已完工尚未办理结算手续暂估转入固定资产
短期借款	701,860,000.00	1,500,000.00	700,360,000.00	46690.67	本公司对银行信用借款增加
应付账款	323,581,657.69	196,167,228.92	127,414,428.77	64.95	应付昌九高速技改路工程款增加
应付职工薪酬	11,536,339.16	17,260,459.35	-5,724,120.19	-33.16	根据会计准则一应用指南等相关规定,冲回原计提的职工福利费
应付利息	1,650,646.43	612,000.00	1,038,646.43	169.71	尚未结算的银行借款利息
应付股利	526,218.32	18,712,869.56	-18,186,651.24	-97.19	控股子公司支付赣能股份有限公司以前年度股利
其他应付款	161,784,326.36	235,113,063.62	-73,328,737.26	-31.19	控股子公司归还了借款
递延所得税负债	11,408,640.00	3,466,200.00	7,942,440.00	229.14	公司可供出售金融资产报告期公允价值增加产生的递延所得税负债

## (2) 合并利润表项目大幅变动的原因分析:

项目	本年数	上年数	增减额	增减率(%)	变动主要原因
营业收入	2,468,138,519.87	1,849,320,665.47	618,817,854.40	33.46	较上年增加半年的九景、温厚高速公路通行费收入以及实施计重收费增加通行费收入
营业税金及附加	87,021,932.04	63,862,456.05	23,159,475.99	36.26	收入增加
销售费用	11,503,952.94	3,041,253.32	8,462,699.62	278.26	控股子公司江西嘉园房地产有限责任公司销售房地产
财务费用	208,569,223.49	59,905,981.10	148,663,242.39	248.16	公司未确认融资费用摊销
营业外收入	266,717,739.24	134,746,864.87	131,970,874.37	97.94	本公司及控股子公司收到江西省财政厅给予的财政补贴
营业外支出	85,482,490.66	11,736,481.44	73,746,009.22	628.35	昌九高速和昌樟高速药湖高架桥技术改造所拆除的固定资产处理损失
所得税费用	352,886,810.23	237,171,998.94	115,714,811.30	48.79	利润增长

## (3) 现金流量表大幅变动的原因分析:

项目	报告期	上年同期	增减额	增减率(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,652,243,905.36	1,153,360,785.47	498,883,119.89	43.25	通行费收入的增加及收到江西省财政厅给予的财政补贴
投资活动产生的现金流量净额	-963,273,601.02	-307,595,952.71	-655,677,648.31	-213.16	主要为固定资产投资增加及支付九景、温厚收购款项
筹资活动产生的现金流量净额	-835,844,763.87	-321,483,770.16	-514,360,993.71	-160.00	偿还债务、支付股利及去年同期收到短期融资券

## 5、主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

子公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	期末总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
江西昌泰高速公路有限责任公司	项目融资、建设、经营、管理、公路、桥梁、和其他交通基础设施的投资、建设等	150,000	239,146.65	196,346.96	37,622.92
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	房地产开发与经营等	8,000	57,371.76	9,471.12	1,828.19
上海嘉融投资管理有限公司	实业投资、投资管理	8,000	7,532.98	7,165.45	262.21
江西方兴科技有限公司	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等	1,700	9,638.62	4,330.27	440.99
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修、养护等	1,325	6,942.90	2,109.35	47.92
江西省赣粤高速设备租赁有限公司	机械设备租赁经营等	760	2,715.62	1,390.73	39.30
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	工程咨询、监理、招投标代理、技术检测	500	2,966.46	1,121.38	340.71
江西高速广告装饰有限公司	广告设计、制作等	200	881.75	604.81	92.02
江西省嘉恒实业有限公司	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	200	108.24	112.40	-3.63

## (二) 对公司未来发展的展望

### 1、公司发展趋势及面临的市场竞争格局

2007 年底全国高速公路通车总里程已达 5.36 万公里，我国高速公路建设继续呈现快速发展的态势。根据路网规划，江西省高速公路网由“三纵四横”主骨架、5 条绕城线、2 条联络线和 18 条地方加密高速公路组成，简称“345218”网，总里程 4650 公里，目前高速公路通车总里程已达 2206 公里。未来 5 年江西还将新增 1770 公里高速公路，从而在全省形成“三纵四横”高速公路主骨架，2020 年全面完成 4650 公里建设规划，形成以南昌为中心，连通各市县、全面打通与相邻省份高速主通道的高速公路网，基本实现省内 4 小时、省际 8 小时经济圈，县（市）基本半小时进入高速公路网络。

基于国家宏观经济持续高速增长的良好趋势和相应的交通运输需求增长态势，以及国家和江西省内的高速公路现状与规划情况，对比发达国家地区成熟的公路网络及交通运输量水平，我们认为，在全国范围内高速公路整体行业目前仍处于快速成长期，预期将在 2020—2030 年之间进入成熟期。因此，赣粤高速在这个阶段的公司级战略方向是继续选择在高速公路行业内经营竞争，并聚焦于高速公路收购和运营管理、高速公路建设等领域，将其作为公司的主营业务，同时控制并经营产业链上的高速公路服务区、广告等战略性优质资产。在此基础上，公司还将适度关注其它基础设施行业如金融、矿产、港口、机场、电力、房地产、水业等的发展形势，以寻找安全稳定的投资机会作为主业投资的替补。公司将以江西省作为主要的经营和投资区域，并关注整个行业范围内的发展态势，目标是将公司建成全国一流的高速公路管理公司，成为高速公路行业内的领先者和证券市场上的蓝筹公司。

根据以上战略目标,公司在不断提升对外服务水平的同时,积极拓展主营业务及其他战略性业务,培育新的利润增长点。公司还将推行技术领先和成本领导型的竞争战略,一方面通过加大研发力量,提升高速公路工程养护、收费监控、项目研究和投资收购、财务管理等核心能力,形成核心竞争力;一方面通过对所辖路段的营运(主要是养护和收费业务)实行标准化的科学管理,实现规模效应。公司将最终实现在资产规模、市场占有率、工程养护技术等方面具有竞争优势的行业领先者目标。

## 2、公司新年度经营计划:

(1)继续健全维修养护工作统筹管理模式,加大路况调研力度,合理编制制订养护方案,加强养护工程成本控制。

(2)继续加强收费管理工作,统一规范收费窗口服务,树立高速公路的良好形象,实施收费动态管理,努力提升工作绩效。

(3)加强投资者关系管理,拓宽和丰富与投资者互动沟通的渠道和方式,增加公司信息披露的透明度,推动公司内部工作管理方式转变。

(4)继续加强研发工作,重点加强对高速公路投融资项目、经营管理和管理体制以及对公司发展战略、高速公路相关理论的研究,继续加强对国家宏观经济政策和新的融资工具、融资手段的研究。

(5)加强资产管理,加强对子公司财务状况和重大经营活动的跟踪分析,实施对各控股子公司考核与激励,根据公司发展战略需要研究实施部分子公司的重组;探索高速公路服务区经营管理模式,加快昌九、九景路服务区的规划与建设;实现对沿线广告资源的整合与统一经营管理。

(6)加强信息化建设,进一步完善科研管理体系,加大科研投入和对高科技人才的引进力度,加强对高速公路 ITS 技术的应用研究,建立高速公路 ITS 共用信息平台,实施和完善高速公路综合管理信息系统(ERP),不断提升公司科技工作水平。

(7)大力推进企业文化建设,提升全员整体素质和职业素养。

## 3、费用成本计划:

预计 2008 年公司收取车辆通行费 25 亿元以上,根据公司股改时公布的经营成本控制计划,公司 2008 年度的经营成本控制指标为:(1)养护工程成本(包括日常养护、专项养护、大中修以及技术改造项目之中按规定应计入养护工程成本的费用)控制在当年主营业务收入总额的 12%内;(2)主营业务毛利率不低于当年主营业务收入总额的 69%(3)管理费用控制在当年主营业务收入总额的 6%以内。

公司将深化内部养护体制改革,加强成本控制,提高管理效率,以保证上述经营目标的顺利实现。

## 4、公司主营业务风险分析

### (1)收费标准审批风险

公司收入的主要来源为车辆通行费收入。由于路桥收费标准必须经省级人民政府批准确定，公司没有决定收费标准的自主权，难以根据经营成本或市场供求变化自行及时调整，如果收费标准在经营成本及物价水平变化较大时未能及时调整，则将在一定程度上影响公司的经营效益。针对该风险因素，公司将继续强化管理，实施科学标准化管理、维护，尽量将降低养护成本和管理成本，同时积极与政府相关部门联系沟通，争取获得有力的经营环境，尽可能地将收费价格风险限制在最小范围内。

#### (2) 税收风险

公司作为高科技企业目前仍享受 15% 的优惠税率，未来所得税执行标准可能发生的变化，将对公司整体税负水平产生一定影响。为此，公司将积极关注国家对于高新技术企业的政策变化，与政府及税收主管部门积极保持沟通，以应对可能发生的各种情况。

#### (3) “费改税”实施的风险

“费改税”实施的时间、办法、步骤，国务院有关部门还在研究之中。该政策的出台可能会对公司的经营产生一定的影响。实行“费改税”，开征燃油税是取消车辆养路费的征收，而不是取消收费公路的路桥收费。同时由于燃油税要计入汽油价格内，其征收是本着“多用多缴，少用少缴”的公平原则，车主为降低油耗，节约成本，将选择路程近、路面状况好、节时、节油的高速公路，因此，视“费改税”政策的具体事实方案，可能会有更多的车辆分流到高速公路上，从而增加公司的通行费收入。

#### (4) 路网格局变化风险

公司主要从事高速公路的运营管理，路网格局的变化将可能对公司所属路段的车流量产生分流风险和收费站撤并风险。

公司所辖高速公路运营区域范围内平行通过的相对低等级国省道的存在对高速公路存在一定的分流影响。针对该风险因素，公司将通过加强高速公路管理，进一步完善公路设施和其他配套措施，不断改进服务态度，提高服务水平，创造良好的行车环境，降低普通公路的分流压力，增强公司抵御市场风险的能力。

济广高速江西段的建设将会对公司所属的昌九、昌樟、昌泰高速形成一定的竞争关系，但就目前而言，仅有景德镇至鹰潭段建成通车，尚不会对公司相关路段产生大的影响。公司已开始积极研究相关高速公路建成对公司运营线路可能带来的竞争性影响，并研究未来介入该路线部分路段建设和运营的可行性。

2007 年昌九城际铁路开工，预计 2009 年底建成通车，届时在客运方面可能会带来一定的分流作用，但是由于昌九高速过境车辆比例较高，降低了城际铁路带来的负面影响。此外，商务旅客使用的公车和居民的自驾车出行受铁路分流影响很小。因此，从长远看，铁路对公司路桥分流影响非常小。

随着经济的发展和城市化进程的加快，城市交通规划范围逐渐扩大，公司下辖高速经过的九江、吉安、景德镇等城市均提出了城市环线的建设规划，未来可能将会对公司的车流量

产生分流影响以及收费政策的压力。针对此种可能产生的情况，公司将积极与当地政府进行沟通协调，以维护公司股东利益为前提，寻求稳妥的解决办法，2007 年公司在处理南昌西外环内收费站后撤、省庄与省大收费站合并等事宜时已经做了一系列的有效尝试，最大限度地降低了公司由此带来的损失。

(5) 财政补贴不确定性的影响。

根据上市时的相关政策，公司近几年均获得江西省财政厅拨付的财政补贴款。但由于文件并未明确财政支持的优惠时间，公司未来财政补贴的获得具有不确定性，可能对公司经营和盈利能力的连续性与稳定性造成一定影响。

5、为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划

(1) 根据控股公司 and 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》，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 亿元的收购价款。

(2) 各路段养护维修所需资金等。

以上项目所需资金公司将考虑通过以下融资渠道解决：自有资金、银行贷款等。

(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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
行业						
车辆通行费收入	2,201,776,366.00	549,002,144.03	75.07	30.38	-0.85	7.86
工程收入	117,188,784.83	98,464,433.34	15.98	90.57	108.21	-7.12
房地产销售收入	111,755,184.21	71,799,214.85	35.75	68.74	10.79	33.60
经营租赁收入等	14,584,500.30	6,789,753.23	53.45	77.49	66.31	3.13

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	646,791,680.00	10.86
昌樟、昌傅高速公路	550,154,773.00	21.23
九景高速	219,171,807.00	143.97
温厚高速	129,629,183.00	98.12
昌泰高速公路	656,028,923.00	32.22

注：九景高速和温厚高速的营业收入自 2006 年 6 月 1 日纳入公司报表。

### (三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 87,944 万元,比上年增加 58,383.01 万元,增加的比例为 197.50%。

#### 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)朝阳办公楼

公司报告期出资 1,656 万元自建朝阳办公楼装饰工程。

##### (2)昌九路技改项目

根据公司第三届董事会第十四次会议和第十八次会议决议,公司出资 72,314 万元对昌九高速公路进行技术改造,现已完工。

##### (3)药湖高架桥改造

根据公司第三届董事会第二十一次会议决议,公司出资 13,974 万元投资该项目,现已完工。

### (四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

公司2006年度执行原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定,自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。根据2006年2月财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计准则解释第1号》及中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号》的有关规定,本公司按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》要求,比照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定,对公司首次执行日会计报表进行了追溯调整,共累计调减公司所有者权益合计14,070,394.22元,其中:调增资本公积19,641,800元、调减盈余公积26,472,666.19元、调减未分配利润7,095,237.65元、调减少数股东权益144,290.38元。主要追溯调整项目如下:

(1)、长期股权投资差额:截止2006年12月31日,公司因同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额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,调减公司留存收益35,414,124.17元。因其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额50,648.14元,根据新会计准则的相关规定应全额冲销,调增公司留存收益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:截止2006年12月31日,公司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,2006年12月31日,此可供出售金融资产的公允价值大于其账面价值23,108,000.00元。

(3)、公司按照企业会计准则规定,对首次执行日资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行了追溯调整,调增递延所得税资产1,651,281.81元、递延所得税负债3,466,200元。

(4) 根据财政部颁布的《企业会计准则解释第1号》的有关规定,对本公司在首次执行日前已持有的对子公司的长期股权投资,改按成本法核算并在首次执行日进行追溯调整,故对母公司期初长期投资进行了调整,共调减母公司期初长期投资162,343,397.58元,相应调减母公司留存收益162,343,397.58元。

#### (五)董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 3 月 12 日召开第三届董事会第十七次会议董事会会议,审议通过了

- ① 《关于修改<公司章程>的议案》;
- ② 《关于公司拟发行分离交易可转换公司债券的议案》;
- ③ 《关于公司本次发行分离交易的可转换公司债券募集资金投向可行性的议案》;
- ④ 《关于公司前次募集资金使用情况说明的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 3 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(2) 公司于 2007 年 3 月 18 日召开第三届董事会第十八次会议董事会会议,审议通过了

- ① 《公司 2006 年度董事会工作报告》;
- ② 《公司 2006 年度总经理工作报告》;
- ③ 《关于冲回对国盛证券的长期投资减值准备的议案》;
- ④ 《公司 2006 年度财务决算报告》;
- ⑤ 《公司 2006 年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案》;
- ⑥ 《公司 2006 年年度报告》及其摘要;
- ⑦ 公司聘请 2007 年审计机构的议案;
- ⑧ 决定 2007 年度信息披露报纸为《中国证券报》和《上海证券报》;
- ⑨ 《关于昌九高速公路 2007 年度技术改造项目的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 3 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(3) 公司于 2007 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十九次会议董事会会议,审议通过了

- ① 《公司 2007 年第一季度报告》及其摘要;
- ② 《关于公司开展上市公司治理专项活动的方案》;
- ③ 《关于执行新会计准则相关事项的议案》;
- ④ 《关于与江西赣粤高速公路工程有限责任公司 2007 年度养护工程关联交易的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(4) 公司于 2007 年 6 月 28 日召开第三届董事会第二十次会议董事会会议,审议通过了

- ① 《公司治理自查报告和整改计划》 ;
- ② 《公司信息披露管理制度》;
- ③ 《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制度》;
- ④ 《公司董事会议事规则》;
- ⑤ 《关于设定发行分离交易可转债无限售条件流通股股东优先认购比例下限的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 6 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(5) 公司于 2007 年 8 月 3 日召开第三届董事会第二十一次会议董事会会议,审议通过

了

- ①《2007 年半年度报告》及摘要；
- ②《关于雷公坳收费所、南昌收费所分别更名为昌北收费所、昌西南收费所的议案》；
- ③《关于昌樟高速公路药湖高架桥技术改造工程项目议案》。

决议公告刊登在 2007 年 8 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(6) 公司于 2007 年 8 月 22 日召开第三届董事会第二十二次会议董事会会议，审议通过了《关于申请银行短期贷款的议案》。决议公告刊登在 2007 年 8 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(7) 公司于 2007 年 9 月 28 日召开第三届董事会第二十三次会议董事会会议，审议通过了

- ①《公司治理专项活动整改报告》；
- ②《公司章程》修改案；
- ③《公司股东大会议事规则》修改案；
- ④《公司信息披露管理制度》；
- ⑤《公司重大信息内部报告制度》修改案；
- ⑥《公司内部控制制度》；
- ⑦关于设立公司董事会专门委员会秘书组的议案。

决议公告刊登在 2007 年 9 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(8) 公司于 2007 年 10 月 24 日召开第三届董事会第二十四次会议董事会会议，审议通过了

- ①《公司第三季度报告》及其摘要；
- ②《关于汪洪先生辞职的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(9) 公司于 2007 年 12 月 20 日召开第三届董事会第二十五次会议董事会会议，审议通过了

- ①《关于公司拟受让江西赣粤高速公路工程有限责任公司 15% 股权的议案》；
- ②《关于清理昌九、昌樟高速公路部分固定资产的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 12 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容，并接受监事会的监督。

(1) 报告期内，对 2007 年第一次临时股东大会的决议，公司董事会执行情况如下：

公司拟向在上海证券交易所开立人民币普通股股东账户的投资者(国家法律法规禁止者除外)，发行不超过 120,000 万元的分离交易可转债，每张债券的认购人可以获得公司派发的不超过 9 份认股权证。此次募集资金将用于支付收购温厚高速和九景高速应付的 30 亿元收购价款。

公司董事会在法律、法规及其它规范性文件和《公司章程》允许的范围内，按照监管部

门的要求，并结合公司的实际情况，于 2007 年 4 月份向中国证券监督管理委员会上报了分离交易可转债的相关材料。公司发行分离交易可转债的申请于 2007 年 12 月 28 日获得中国证监会发行审核委员会 2007 年第 193 次工作会议审核通过，于 2008 年 1 月 22 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2008] 115 号文核准，2008 年 1 月 28 日，公司成功发行 12 亿元分离交易可转债，目前正在办理债券和认股权证上市交易的相关事宜。

(2) 报告期内，对 2006 年年度股东大会决议，公司董事会执行情况如下：

2006 年度公司利润分配方案为：按 2006 年底总股本股为 1,167,667,479 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 2006 年 7 月 10 日，除息日为 7 月 11 日，现金红利发放日为 2007 年 7 月 17 日。

### 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

审计委员会委员在年审会计师进场前，认真审阅了公司编制的年度会计报表，认为会计报表能真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果。在年审会计师进场后，审计委员会和会计师事务所协商确定了公司本年度财务会计报告审计工作的时间安排，并不断与会计事务进行沟通，督促其认真地开展工作并在约定时间内完成审计工作，提交审计报告。在年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会的委员们又一次审阅了公司的财务报告，认为公司的财务会计报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况。同时，审计委员会委员向董事会提交了会计师事务所从事本年度审计工作总结报告认为：2007 年度，公司聘请的中磊会计师事务所有限责任公司在为公司提供审计服务中，较好地完成了公司财务会计报表的审计工作。因此，提请董事会继续聘任中磊会计师事务所有限责任公司为本公司 2008 年度审计机构。

### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案。2007 年公司薪酬与考核委员会对公司在 2007 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了核查，认为：董事、监事和高级管理人员在公司领取报酬严格按照薪酬方案执行，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

### (六)利润分配或资本公积金转增预案

经中磊会计师事务所审计，2007 年底，公司利润总额为 1,095,217,930.70 元，所得税费用 148,331,600.57 元，净利润为 946,886,330.13 元。按规定提取 10% 法定盈余公积金 94,688,633.01 元，加上 2006 年末滚存的未分配利润 978,164,938.58 元，扣除 2006 年已分配利润 233,533,495.80 元，可供股东分配的利润为 1,596,829,139.90 元。

公司拟以 2007 年 12 月 31 日的总股本 1,167,667,479 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.30 元（含税），派发现金红利总额为 268,563,520.17 元。剩余可分配利润 1,328,265,619.73 元留待以后年度分配。（以上均为母公司报表数据）

公司拟不实施资本公积金转增股本。

### (七)其他披露事项

公司选定《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》为 2008 年度信息披露报纸。

## 九、监事会报告

### (一)监事会的工作情况

1、2007 年 3 月 18 日，公司召开了第三届监事会第十二次会议，审议通过了《公司 2006 年度监事会工作报告》和《公司 2006 年年度报告》及其摘要。

2、2007 年 4 月 25 日，公司召开了第三届监事会第十三次会议，审议通过了《公司 2007 年度第一季度报告》及其摘要。

3、2007 年 6 月 28 日，公司召开了第三届监事会第十四次会议，审议通过了《公司治理自查报告和整改计划》和《监事会议事规则》。

4、2007 年 8 月 3 日，公司召开了第三届监事会第十五次会议，审议通过了《公司 2007 年半年度报告》及其摘要。

5、2007 年 10 月 24 日，公司召开了第三届监事会第十六次会议，审议通过了《公司 2007 年第三季度报告》及其摘要。

### (二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会 2007 年度的工作能严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，工作认真负责、经营决策科学合理，并进一步完善了内部管理，建立了内部控制制度，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### (三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为中磊会计师事务所出具的标准无保留意见《审计报告》真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

### (四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金实际投入项目与承诺投资项目一致。

### (五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

### (六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易公平，未损害上市公司利益，无内幕交易行为。

## 十、重要事项

### (一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (三)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) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	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	昌九高速公路路面日常维修保养工程	按市场公允价值原则		1,433,700.00	1.23	银行转账		无
江西赣粤高速公路工程有限公司	昌九高速公路专项工程	按市场公允价值原则		8,532,288.72	7.33	银行转账		无
江西赣粤高速公路工程有限公司	昌九高速公路技改《A1标 (K21+247 至 K41+86) 工程施工合同》	邀请招标		32,677,334.00	4.52	银行转账		无
江西赣粤高速公路工程有限公司	《技改路中央带混凝土护栏施工工程合同》	邀请招标		6,557,008.73	0.91	银行转账		无
江西赣粤高速公路工程有限公司	《厂拌冷再生施工合同》	按市场公允价值原则		7,991,446.78	1.11	银行转账		无
江西赣粤高速公路工程有限公司	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》	邀请招标		81,831,498.00	11.32	银行转账		无
江西赣粤高速公路工程有限公司	《昌九高速公路南昌北收费站改造工程施工合同》	按市场公允价值原则		14,538,611.97	4.65	银行转账		无

(1) 本公司于 2007 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 1,433,700.00 元。2007 年度实际决算金额为 1,433,700.00 元。

(2) 2007 年度本公司与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路专项工程合同, 专项工程合同金额为 8,532,744.34 元。2007 年度工程已结算金额为 8,532,288.72 元。

(3) 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。2006 年度工程已结算金额分别为 32,594,745.00 元、20,467,322.00 元、13,318,771 元。2007 年度工程已结算金额分别为 32,677,334.00 元、6,557,008.73 元、7,991,446.78 元, 截止 2007 年 12 月 31 日工程累计结算金额分别为 65,272,079.00 元、27,024,330.73 元、21,310,217.78 元。

(4) 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 81,831,498 元。

(5) 本公司于 2007 年 10 月与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了《昌九高速公路南昌北收费站改造工程施工合同》，工程合同金额为 15,927,692.00 元，本期工程结算金额 14,538,611.97 元。

## 2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		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	母公司			-68,241.44	277,019.64
江西赣粤高速公路工程有限公司	联营公司			-13,867.06	5,600.97
合计	/			-82,108.50	282,620.61

## 3、其他重大关联交易

(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 12 月 31 日负债余额为 31,000 万元，本公司本期归还了 9,000 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 2007 年度已支付 532,394,447.80 元。

### (四)托管情况

本年度公司无托管事项。

### (五)承包情况

本年度公司无承包事项。

### (六)租赁情况

1、本公司的子公司江西昌泰高速公路有限责任公司、中国石化股份有限公司江西省石油分公司和江西速达实业发展有限公司签订加油站租用管理三方协议，公司出租昌泰高速公路峡江、吉安 2 对共 4 个服务区和 4 座加油站，租赁期间为 2003 年 11 月 1 日至 2018 年 11 月 1 日共壹拾伍年，加油站每年的租金为 420 万元。

2、2007 年 11 月，本公司的子公司上海嘉融投资管理有限公司和江西省怵豪实业有限公司签订房屋出租协议，公司出租位于北京西城区华远街的置地星座大厦 D 座房屋（面积 3289.92 平方米），租赁期限为 2007 年 11 月 1 日至 2018 年 5 月 1 日共十年零六个月，租金前叁个租金结算年度每年为 270 万元，后柒个租金结算年度每年为 300 万元。

3、2007 年 11 月，本公司的子公司江西嘉园房地产开发有限责任公司和江西利泰投资有限公司签订房屋出租协议，公司出租位于南昌市胜利路“胜利广场”A 区第一至第四层的

商业用房（面积 9479.87 平方米），租赁期间为 2007 年 10 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日共壹拾叁年，租金总额为 76,382,708 元，租金额为人民币 489,632.74 元/月。

(七)担保情况

本年度公司无担保事项。

(八)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)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	本承诺已于 2006 年 9 月 21 日履行完毕。	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%	2006 年度利润分配方案符合承诺要求并履行完毕；2007 年度利润分配预案符合承诺要求。	
	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。

(十一)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，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 10 年审计服务。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，审计费用不超过 70 万元。

(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、实际控制人未受受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚整改情况。

## (十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

## 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600528	中铁二局	8,548,243.93	458,240	11,016,089.60	99.98	2,467,845.67
2	基金	500038	基金通乾	1,454.40	800	1,984.80	0.02	530.40
期末持有的其他证券投资					-			
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	1,048,735.27

## 2、持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600476	湘邮科技	8,000,000.00	4.26	84,057,600.00		45,007,160.00	可供出售金融资产	
合计		8,000,000.00	-	84,057,600.00		45,007,160.00	-	-

## 3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
国盛证券有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	6.74	40,000,000.00			长期股权投资	
小计			-				-	-

## 3、其他重大事项的说明

2007年3月28日,公司2007年第一次临时股东大会逐项审议通过了《关于发行分离交易可转换公司债券的议案》,2007年12月28日公司发行分离交易可转债的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会2007年第193次工作会议的有条件审核通过,2008年1月22日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2008]115号文核准,2008年1月28日,公司成功发行12亿元分离交易可转债,目前正在办理债券和认股权证上市交易的相关事宜。

本公司2007年12月20日召开的第三届第二十五次董事会会议,审议通过了《关于公司拟受让江西赣粤高速公路工程有限责任公司15%股权的议案》。江西省国有资产监督管理委员会于2007年12月24日以赣国资产权字[2007]409号文《关于同意江西高速公路投资发展(控股)有限公司以协议方式转让所持江西赣粤高速公路工程有限责任公司股权的批复》,同意该股权转让事项。

## (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》D6 版	2007-1-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速董事会三届十八次会议决议公告暨召开 2006 年年度时股东大会的通知	《中国证券报》017 版、 《上海证券报》D16 版	2007-3-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速关于统一执行全省客车车	《中国证券报》C032 版、	2007-5-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

型分类及收费标准的公告	《上海证券报》D14 版		
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速 2007 年中期业绩预增的公告	《中国证券报》C004 版、 《上海证券报》A4 版	2007-7-2	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速 2006 年度分红派息实施公告	《中国证券报》C004 版、 《上海证券报》D12 版	2007-7-5	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速停止使用不符合法律法规的车辆通行证	《中国证券报》A24 版、 《上海证券报》D27 版	2007-8-2	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速半年度报告摘要	《中国证券报》D016 版、 《上海证券报》D38 版	2007-8-7	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速第三届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》D016 版、 《上海证券报》D38 版	2007-8-7	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速第三届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》D049 版、 《上海证券报》D72 版	2007-8-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速关于公布江西证监局公众评议信箱的公告	《中国证券报》D012 版、 《上海证券报》D16 版	2007-9-13	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速第三届董事会第二十三次会议决议公告	《中国证券报》C025 版、 《上海证券报》D27 版	2007-9-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速昌九技改结束	《中国证券报》C025 版、 《上海证券报》D27 版	2007-9-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速公司治理专项活动整改报告	《中国证券报》C025 版、 《上海证券报》D27 版	2007-9-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速股权分置改革保荐人更换事宜	《中国证券报》D009 版、 《上海证券报》D09 版	2007-10-9	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速第三季度骤增的公告	《中国证券报》C028 版、 《上海证券报》D38 版	2007-10-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速第三季度报告	《中国证券报》D044 版、 《上海证券报》D70 版	2007-10-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速第三届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》D044 版、 《上海证券报》D70 版	2007-10-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速第三届监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》D044 版、 《上海证券报》D70 版	2007-10-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速昌樟高速药湖高架桥技改结束	《中国证券报》D013 版、 《上海证券报》D8 版	2007-11-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

赣粤高速第三届董事会第二十五次会议决议公告	《中国证券报》D020 版、 《上海证券报》D17 版	2007-12-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速受让控股股东所持江西赣粤高速公路工程有限责任公司 15% 股权的关联交易公告	《中国证券报》D020 版、 《上海证券报》D17 版	2007-12-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
赣粤高速关于收到 2007 年下半年财政补贴款的公告	《中国证券报》D012 版、 《上海证券报》D9 版	2007-12-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中磊会计师事务所注册会计师邓林义、龚勤红审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一)审计报告

中磊审字[2008]第 2006 号

# 审计报告

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”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度利润表及合并利润表，2007 年度现金流量表和合并现金流量表，2007 年度股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报

表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所  
有限责任公司  
中国·北京

中国注册会计师：邓林义  
中国注册会计师：龚勤红  
二〇〇八年二月二十三日

## 合并资产负债表 (1/2)

会合 01 表

单位名称：江西赣粤高速公路股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	附注序 号	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六-1	567,880,982.98	714,755,442.51
交易性金融资产	六-2	11,018,074.40	92,900.00
应收票据		320,000.00	-
应收账款	六-3	91,849,059.56	90,736,736.36
预付款项	六-4	19,719,407.91	31,159,579.46
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六-5	67,292,082.32	28,250,107.70
存货	六-6	410,145,660.96	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		1,168,225,268.13	1,261,496,763.62
非流动资产：			
可供出售金融资产	六-7	84,057,600.00	31,108,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六-8	85,140,639.23	80,455,382.09
投资性房地产	六-9	138,787,787.96	26,252,574.95
固定资产	六-10	9,884,848,662.06	9,379,732,714.25
在建工程	六-11	16,641,423.15	397,855,381.17
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六-12	135,146,930.39	136,814,319.12
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	六-13	1,704,807.03	1,878,473.72
递延所得税资产	六-14	1,830,912.49	1,651,281.81
其他非流动资产	六-15	87,837,729.08	87,304,718.02
非流动资产合计		10,435,996,491.39	10,143,052,845.13
资产总计		11,604,221,759.52	11,404,549,608.75

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 (2/2)

会合 01 表

单位名称: 江西赣粤高速公路股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位: 元

负债和股东权益	附注序号	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	六-17	701,860,000.00	1,500,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	六-18	349,096,632.00	-
应付账款	六-19	323,581,657.69	196,167,228.92
预收款项	六-20	279,181,922.26	222,292,347.96
应付职工薪酬	六-21	11,536,339.16	17,260,459.35
应交税费	六-22	115,051,826.61	92,871,244.79
应付利息		1,650,646.43	612,000.00
应付股利	六-23	526,218.32	18,712,869.56
其他应付款	六-24	161,784,326.36	235,113,063.62
一年内到期的非流动负债	六-25	1,030,386,836.31	899,947,756.29
其他流动负债	六-26	-	924,914,815.00
流动负债合计		2,974,656,405.14	2,609,391,785.49
非流动负债:			
长期借款	六-27	300,000,000.00	490,091,828.16
应付债券		-	-
长期应付款	六-28	1,557,476,091.47	2,494,863,374.97
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	六-14	11,408,640.00	3,466,200.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,868,884,731.47	2,988,421,403.13
负债合计		4,843,541,136.61	5,597,813,188.62
股东权益:			
实收资本(或股本)	六-29	1,167,667,479.00	1,167,667,479.00
资本公积	六-30	2,802,088,481.17	2,757,081,321.17
减: 库存股		-	-
盈余公积	六-31	418,799,881.78	324,111,248.77
未分配利润	六-32	1,898,467,935.42	

			1,130,096,396.40
归属于母公司所有者权益合计		6,287,023,777.37	5,378,956,445.34
少数股东权益		473,656,845.54	427,779,974.79
股东权益合计		6,760,680,622.91	5,806,736,420.13
负债和股东权益总计		11,604,221,759.52	11,404,549,608.75

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

会合 02 表

单位名称：江西赣粤高速公路股份有限公司

2007 年度

单位：元

项 目	附注序号	2007 年度	2006 年度
一、营业总收入	六-33	2,468,138,519.87	1,849,320,665.47
二、营业总成本	六-33	1,119,067,321.74	889,832,214.87
其中：营业成本	六-33	730,455,963.38	673,183,730.71
营业税金及附加	六-34	87,021,932.04	63,862,456.05
销售费用		11,503,952.94	3,041,253.32
管理费用		79,521,225.21	87,743,367.38
财务费用	六-35	208,569,223.49	59,905,981.10
资产减值损失	六-36	1,995,024.68	2,095,426.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六-37	2,468,376.07	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六-38	8,563,494.48	31,804,485.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,936,732.69	1,990,748.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,360,103,068.68	991,292,936.10
加：营业外收入	六-39	266,717,739.24	134,746,864.87
减：营业外支出	六-40	85,482,490.66	11,736,481.44
其中：非流动资产处置损失		75,357,407.53	1,982,458.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,541,338,317.26	1,114,303,319.53
减：所得税费用	六-41	352,886,810.23	237,171,998.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,188,451,507.03	877,131,320.59
归属于母公司所有者的净利润		1,096,593,667.83	825,358,438.90
少数股东损益		91,857,839.20	51,772,881.69
同一控制下合并被合并方合并前净利润			
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.94	0.71
（二）稀释每股收益		0.94	0.71

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

会合 03 表

单位名称：江西赣粤高速公路股份有限公司

2007 年度

单位：元

项 目	附注序号	2007 年度	2006 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,488,343,530.47	1,917,907,421.27
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金	六-42	296,399,542.29	164,408,567.13
经营活动现金流入小计		2,784,743,072.76	2,082,315,988.40
购买商品、接受劳务支付的现金		464,103,423.04	483,646,558.81
支付给职工以及为职工支付的现金		175,079,940.45	141,971,556.03
支付的各项税费		431,684,622.06	233,385,787.61
支付其他与经营活动有关的现金		61,631,181.85	69,951,300.48
经营活动现金流出小计		1,132,499,167.40	928,955,202.93
经营活动产生的现金流量净额		1,652,243,905.36	1,153,360,785.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,334,295.00	14,684,145.93
取得投资收益所收到的现金		598,735.27	1,158,631.98
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		3,706,020.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		5,639,050.27	15,842,777.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		918,201,557.96	264,114,214.84
投资所支付的现金		50,711,093.33	59,324,515.78
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		968,912,651.29	323,438,730.62
投资活动产生的现金流量净额		-963,273,601.02	-307,595,952.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			915,923,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		703,360,000.00	81,500,000.00
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		703,360,000.00	997,423,500.00
偿还债务所支付的现金		1,224,000,000.00	1,109,207,412.26
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		315,204,763.87	205,899,857.90

其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			3,800,000.00
筹资活动现金流出小计		1,539,204,763.87	1,318,907,270.16
筹资活动产生的现金流量净额		-835,844,763.87	-321,483,770.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-146,874,459.53	524,281,062.60
加：期初现金及现金等价物余额		714,755,442.51	190,474,379.91
六、期末现金及现金等价物余额		567,880,982.98	714,755,442.51

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

单位名称：江西赣粤高速公路股份有限公司

2007 年度

单位：元

项 目	本年金额							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	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			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,167,667,479.00	2,757,081,321.17	-	324,111,248.77	1,130,096,396.40	427,779,974.79	5,806,736,420.13	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							-				-20,743,810.51	-14,543,140.39	9,837,925.42	-25,449,025.48
前期差错更正							-							-
二、本年初余额	1,167,667,479.00	2,757,081,321.17	-	324,111,248.77	1,130,096,396.40	427,779,974.79	5,806,736,420.13	778,444,986.00	2,227,131,849.20	-	246,783,809.11	537,754,394.36	412,293,744.34	4,202,408,783.01
三、本年增减变动 金额		45,007,160.00	-	94,688,633.01	768,371,539.02	45,876,870.75	953,944,202.78	389,222,493.00	529,949,471.97	-	77,327,439.66	592,342,002.04	15,486,230.45	1,604,327,637.12
（一）净利润					1,096,593,667.83	91,857,839.20	1,188,451,507.03					825,358,438.90	51,772,881.69	877,131,320.59
（二）直接计入所 有者权益的利得和 损失	-	45,007,160.00	-	-	-	-	45,007,160.00	-	919,171,964.97	-	-	-	-	919,171,964.97
1、可供出售金融 资产公允价值变动 净额		52,949,600.00					52,949,600.00		23,108,000.00					23,108,000.00
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		-7,942,440.00					-7,942,440.00		-3,466,200.00					-3,466,200.00
4、其他							-		899,530,164.97					899,530,164.97
上述（一）和（二） 小计	-	45,007,160.00	-	-	1,096,593,667.83	91,857,839.20	1,233,458,667.03	-	919,171,964.97	-	-	825,358,438.90	51,772,881.69	1,796,303,285.56
（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	-	-	-	94,688,633.01	-328,222,128.81	-45,980,968.45	-279,514,464.25	-	-	-	77,327,439.66	-233,016,436.86	-36,286,651.24	-191,975,648.44
1、提取盈余公积				94,688,633.01	-94,688,633.01		-0.00				77,327,439.66	-77,327,439.66		0.00
2、对所有者(或股东)的分配					-233,533,495.80	-45,980,968.45	-279,514,464.25					-155,688,997.20	-36,286,651.24	-191,975,648.44
3、其他							-							-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	389,222,493.00	-389,222,493.00	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)							-	389,222,493.00	-389,222,493.00					-
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	2,802,088,481.17	-	418,799,881.78	1,898,467,935.42	473,656,845.54	6,760,680,622.91	1,167,667,479.00	2,757,081,321.17	-	324,111,248.77	1,130,096,396.40	427,779,974.79	5,806,736,420.13

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

## 资产负债表 (1/2)

会企 01 表

单位名称：江西赣粤高速公路股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	附注序号	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		434,205,406.32	499,992,634.76
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七-1	32,957,793.87	31,804,943.10
预付款项		16,434,556.51	17,170,690.41
应收利息			-
应收股利		1,352,923.42	40,274,078.59
其他应收款	七-2	12,991,632.23	19,140,186.64
存货		26,245,104.42	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		524,187,416.77	628,423,302.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		84,057,600.00	31,108,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七-3	1,441,313,825.86	1,436,628,568.72
投资性房地产		7,011,788.71	-
固定资产		7,731,376,962.97	7,179,540,526.75
在建工程		16,930,778.67	349,624,718.02
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产		130,604,646.94	136,718,088.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,491,057.02	1,653,057.05
递延所得税资产		176,136.66	167,521.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,412,962,796.83	9,135,440,480.84
资产总计		9,937,150,213.60	9,763,863,783.22

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

## 资产负债表 (2/2)

单位名称：江西赣粤高速公路股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：元

负债和股东权益	附注序号	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		700,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		349,096,632.00	-
应付账款		262,837,313.15	106,950,672.79
预收款项		700,000.00	100,000.00
应付职工薪酬		9,846,708.34	13,367,818.49
应交税费		46,421,649.16	34,282,316.17
应付利息		1,077,300.00	-
应付股利		-	-
其他应付款		43,410,445.43	51,144,328.80
一年内到期的非流动负债		969,828,036.31	898,320,765.43
其他流动负债		-	924,914,815.00
流动负债合计		2,383,218,084.39	2,029,080,716.68
非流动负债：			
长期借款		-	9,766,088.16
应付债券		-	-
长期应付款		1,557,476,091.47	2,494,863,374.97
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		11,408,640.00	3,466,200.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,568,884,731.47	2,508,095,663.13
负债合计		3,952,102,815.86	4,537,176,379.81
股东权益：			
股本		1,167,667,479.00	1,167,667,479.00
资本公积		2,801,750,897.06	2,756,743,737.06
减：库存股		-	-
盈余公积		418,799,881.78	324,111,248.77
未分配利润		1,596,829,139.90	978,164,938.58
股东权益合计		5,985,047,397.74	5,226,687,403.41
负债和股东权益总计		9,937,150,213.60	9,763,863,783.22

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

## 利 润 表

单位名称：江西赣粤高速公路股份有限公司

2007 年度

单位：元

项 目	附注序号	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	七-4	1,565,573,295.67	1,211,497,490.40
减：营业成本	七-4	461,693,312.35	425,769,212.93
营业税金及附加		50,273,203.69	37,922,422.86
销售费用		3,347,758.00	1,659,415.00
管理费用		45,797,303.29	51,415,079.86
财务费用		183,727,854.68	32,703,066.53
资产减值损失		30,022.43	803,055.91
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	154,809,406.78	137,736,692.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,936,732.69	1,990,748.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		975,513,248.01	798,961,930.21
加：营业外收入		201,969,907.51	105,840,641.02
减：营业外支出		82,265,224.82	8,711,201.36
其中：非流动资产处置损失		75,355,301.21	2,197,532.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,095,217,930.70	896,091,369.87
减：所得税费用		148,331,600.57	122,816,973.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		946,886,330.13	773,274,396.65
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.81	0.66
（二）稀释每股收益		0.81	0.66

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

## 现金流量表

会企 03 表

单位名称：江西赣粤高速公路股份有限公司

2007 年度

单位：元

项 目	附注序号	2007 年度	2006 年度
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		1,557,868,214.82	1,180,029,888.57
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金	七-6	244,979,705.25	130,095,008.11
经营活动现金流入小计		1,802,847,920.07	1,310,124,896.68
购买商品、接受劳务支付的现金		136,049,261.90	166,173,748.63
支付给职工以及为职工支付的现金		118,588,297.91	94,389,346.84
支付的各项税费		197,107,419.72	138,016,130.92
支付其他与经营活动有关的现金		40,312,830.11	42,214,096.38
经营活动现金流出小计		492,057,809.64	440,793,322.77
经营活动产生的现金流量净额		1,310,790,110.43	869,331,573.91
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		158,765,304.81	80,824,789.47
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		6,020.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		158,851,324.81	95,177,726.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		960,162,523.47	196,344,932.04
投资所支付的现金		-	137,571,807.07
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		960,162,523.47	333,916,739.11
投资活动产生的现金流量净额		-801,311,198.66	-238,739,012.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	915,923,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		700,000,000.00	
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		700,000,000.00	915,923,500.00
偿还债务所支付的现金		1,040,000,000.00	1,008,187,752.26
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		235,266,140.21	156,949,549.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付的其他与筹资活动有关的现金			3,800,000.00

## 江西赣粤高速公路股份有限公司 2007 年年度报告

筹资活动现金流出小计		1,275,266,140.21	1,168,937,302.09
筹资活动产生的现金流量净额		-575,266,140.21	-253,013,802.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-65,787,228.44	377,578,759.04
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		434,205,406.32	499,992,634.76

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

## 所有者权益变动表

单位名称：江西赣粤高速公路股份有限公司

2007 年度

项目	本年金额						上年金额					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					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		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,167,667,479.00	2,756,743,737.06	-	324,111,248.77	978,164,938.58	5,226,687,403.41	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						-		-337,584.11		-20,743,810.51	-117,548,259.54	-138,629,654.16
前期差错更正						-						-
二、本年初余额	1,167,667,479.00	2,756,743,737.06	-	324,111,248.77	978,164,938.58	5,226,687,403.41	778,444,986.00	2,226,794,265.09	-	246,783,809.11	437,906,978.79	3,689,930,038.99
三、本年增减变动金额		45,007,160.00	-	94,688,633.01	618,664,201.32	758,359,994.33	389,222,493.00	529,949,471.97	-	77,327,439.66	540,257,959.79	1,536,757,364.42
(一)净利润					946,886,330.13	946,886,330.13					773,274,396.65	773,274,396.65
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	45,007,160.00	-	-	-	45,007,160.00	-	919,171,964.97	-	-	-	919,171,964.97
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		52,949,600.00				52,949,600.00		23,108,000.00				23,108,000.00
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		-7,942,440.00				-7,942,440.00		-3,466,200.00				-3,466,200.00

4、其他						-		899,530,164.97				899,530,164.97
上述(一)和(二)小计	-	45,007,160.00	-	-	946,886,330.13	991,893,490.13	-	919,171,964.97	-	-	773,274,396.65	1,692,446,361.62
(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	-	-	-	94,688,633.01	-328,222,128.81	-233,533,495.80	-	-	-	77,327,439.66	-233,016,436.86	-155,688,997.20
1、提取盈余公积				94,688,633.01	-94,688,633.01	-				77,327,439.66	-77,327,439.66	0.00
2、对所有者(或股东)的分配					-233,533,495.80	-233,533,495.80					-155,688,997.20	-155,688,997.20
3、其他						-						-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	389,222,493.00	-389,222,493.00	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)						-	389,222,493.00	-389,222,493.00				-
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	2,801,750,897.06	-	418,799,881.78	1,596,829,139.90	5,985,047,397.74	1,167,667,479.00	2,756,743,737.06	-	324,111,248.77	978,164,938.58	5,226,687,403.41

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

## 财务报表附注

### 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”或“公司”）于 1998 年 3 月经江西省股份制改革联审小组赣股[1998]1 号文批准设立，由江西高速公路投资发展（控股）有限公司作为主发起人，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

## 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《企业会计准则—基本准则》和财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照中国证监会证监发[2006]136 号文和证监会计字[2007]10 号文的规定，对《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定需要追溯调整的事项，进行追溯调整后编制的。

## 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）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。

### （五）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。

### （六）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類，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前损益的金融资产。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。

### (七) 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。

### (八) 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。

### **(九) 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—30	5	4.75—3.17
建筑物	20—30	5	4.75—3.17
土地使用权	20—30	5	4.75—3.17

#### (十) 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。

本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、本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—30	5	4.75—3.17
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) 本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。

**(十一) 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。

**(十二) 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。

**(十三) 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。

#### （十四）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。

#### （十五）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）公司对单项金额重大的应收款项（应收账款大于 1000 万元、其他应收款大于 200 万元）在资产负债表日单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，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确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，不计提坏账准备。

（2）在资产负债表日，对单项金额非重大的应收款项，以账龄为信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计提比例如下：

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

(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。

3、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。

#### 4、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) 本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。

#### **(十六) 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。

#### **(十七) 借款费用**

1、本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

#### **(十八) 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。

#### **(十九) 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、建造合同收入：在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，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)、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。

### **(二十一)、股份支付**

1、股份支付是本公司为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。

### **(二十二)、所得税的会计处理方法**

本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。

### **(二十三)、合并报表范围的确定原则及合并会计报表的编制方法**

#### **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。

本公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数以上表

决权但能够控制被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。

## 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。

## 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。

### （二十四）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。

### （二十五）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本公司2006年度执行原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定，自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。根据2006年2月财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计准则解释第1号》及中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号》的有关规定，本公司按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》要求，比照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定，对公司首次执行日会计报表进行了追溯调整，共累计调减公司所有者权益合计14,070,394.22元，其中：调增资本公积19,641,800元、调减盈余公积26,472,666.19元、调减未分配利润7,095,237.65元、调减少数股东权益144,290.38元。主要追溯调整项目如下：

（1）、长期股权投资差额：截止2006年12月31日，公司因同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额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，调减公司留存收益35,414,124.17元。因其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额50,648.14元，根据新会计准则的相关规定应全额冲销，调增公司留存收益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：截止2006年12月31日，公司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，2006年12月31日，此可供出售金融资产的公允价值大于其账面价值23,108,000.00元。

（3）、公司按照企业会计准则规定，对首次执行日资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行了追溯调整，调增递延所得税资产1,651,281.81元、递延所得税负债3,466,200元。

(4) 根据财政部颁布的《企业会计准则解释第1号》的有关规定,对本公司在首次执行日前已持有的对子公司的长期股权投资,改按成本法核算并在首次执行日进行追溯调整,故对母公司期初长期投资进行了调整,共调减母公司期初长期投资162,343,397.58元,相应调减母公司留存收益162,343,397.58元。

#### 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

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: 2007 年 4 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。

注3: 2007年10月,江西省科技厅认定本公司孙公司江西嘉特信工程技术有限公司为高新技术企业(认定证书统一编号:0736001A0013)。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

##### 1、纳入本公司合并会计报表范围的子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	本公司期末对其实际投资额(万元)	持股比例	表决权比例
<b>同一控制下取得的子公司:</b>						
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	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	115000	76.67%	76.67%
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	1325	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修、养护等	1325	100.00%	100.00%
上海嘉融投资管理有限公司	上海市南汇县康桥工业区沪南路2502号401-11室	8000	实业投资、投资管理	8000	100.00%	100.00%
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	南昌市李家路3号	8000	房地产开发与经营等	8000	100.00%	100.00%
江西省嘉恒实业有限公司	江西省新建县溪霞镇溪霞水库	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	200	100.00%	100.00%

子公司名称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	本公司期末对其实际投资额(万元)	持股比例	表决权比例
<b>非同一控制下取得的子公司:</b>						
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	1700	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等	1650	97.06%	97.06%
江西高速广告装饰有限公司	南昌市桃苑大道桃苑大厦	200	广告设计、制作等	160	80.00%	80.00%
江西省赣粤高速设备租赁有限公司	南昌市府大院西二路13号	760	机械设备租赁经营等	524	68.95%	68.95%
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	江西省新建县溪霞镇溪霞水库	500	工程咨询、监理、招投标代理、技术检测	280	56.00%	56.00%

## 2、子公司少数股东权益金额

子公司名称	子公司少数股东权益
江西昌泰高速公路有限责任公司	458,077,452.23
江西嘉特信信息技术有限公司	3,844,455.41
江西方兴科技有限公司	1,273,011.85
江西高速广告装饰有限公司	1,209,625.21
江西省赣粤高速设备租赁有限公司	4,318,229.50
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	4,934,071.34
合 计	473,656,845.54

## 六、合并会计报表重要项目说明(金额单位:人民币元)

### 1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额			
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币	
现 金	人民币	5,358,936.85		5,358,936.85		4,085,805.58	4,085,805.58
银行存款	人民币	553,371,590.95		553,371,590.95		694,190,043.12	694,190,043.12
其他货币资金	人民币	9,150,455.18		9,150,455.18		16,479,593.81	16,479,593.81
合 计		567,880,982.98		567,880,982.98		714,755,442.51	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投资的货币资金。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
指定为公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,018,074.40	92,900.00
合 计	11,018,074.40	92,900.00

注：本账户期末余额为本公司子公司上海嘉融投资管理有限责任公司投资的股票和基金，其中：中铁二局股票 458,240 股，期末市值为 11,016,089.60 元；基金通乾 800 份，期末市值为 1,984.80 元。本公司期末的交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

## 3、应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	占总金 额比 例%	计提 比 例%	坏账准备	金 额	占总金 额比 例%	计提 比 例%	坏账准备
单项金额 重大的款 项	59,245,088.38	60.51	1.43	845,051.72	59,198,212.10	62.15	1.34	791,272.70
按账龄划 分为类似 信用风险 特征款项	38,666,537.06	39.49		5,217,514.16	36,052,366.74	37.85		3,722,569.78
其中：								
1年以内	20,233,395.24		5	1,011,669.76	12,598,559.82		5	629,928.00
1—2年	4,056,315.81		10	405,631.58	14,614,244.76		10	1,461,424.48
2—3年	7,802,070.34		15	1,170,310.55	7,618,430.23		15	1,142,764.53
3年以上	6,574,755.67		40	2,629,902.27	1,221,131.93		40	488,452.77
合 计	97,911,625.44	100		6,062,565.88	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 42,344,054.00 元，该通行费已于 2008 年 1 月 15 日前全部收到。

注 3：应收账款的前五名情况

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	42,344,054.00	1年以内	43.25	费收款
江西省交通厅世行贷款景鹰项目建设办公室	16,901,034.38	1年以内	17.26	工程款
江西省交通厅世行贷款泰赣项目建设办公室	8,104,945.00	2-4年	8.28	工程款
江西省高速公路联网收费结算管理中心	6,089,937.80	1年以内	6.22	工程款
南昌市西外环高速公路项目建设办公室	5,996,501.34	1年以内	6.12	工程款
合计	79,436,472.52		81.13	

## 4、预付账款

账龄	期末余额	占总额%	期初余额	占总额%
1年以内	15,143,596.84	76.80	25,689,848.35	82.45
1-2年	4,575,811.07	23.20	5,469,731.11	17.55
合计	19,719,407.91	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减少 11,440,171.55 元，减幅 36.71%，主要系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上期预付工程款本期转至开发成本所致。

## 5、其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总金额比例%	计提比例%	坏账准备	金额	占总金额比例%	计提比例%	坏账准备
单项金额重大的款项	44,615,854.72	63.99	0.50	222,005.94	10,460,530.50	34.60	5	523,026.53
按账龄划分为类似信用风险特征款项	24,106,214.94	34.58		2,207,981.40	19,773,263.26	65.40		1,460,659.53
其中：								
1年以内	14,256,831.08		5	712,841.55	15,546,898.38		5	777,344.91
1—2年	6,864,276.07		10	686,427.61	2,491,726.15		10	249,172.62
2—3年	1,541,323.52		15	231,198.53	1,038,853.97		15	155,828.10
3年以上	1,443,784.27		40	577,513.71	695,784.76		40	278,313.90
其他不重大款项	1,000,000.00	1.43						
合计	69,722,069.66	100		2,429,987.34	30,233,793.76	100		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 39,488,275.90 元，增长 130.61%，主要原因为本

公司子公司江西昌泰高速公路有限责任公司，对井冈山市景泰酒店管理有限责任公司投资 4000 万，截止 2008 年 2 月 23 日，该被投资单位尚未进行验资和办理工商变更登记手续。

注 3：本账户期末余额中本公司子公司江西昌泰高速公路有限责任公司暂付投资井冈山市景泰酒店管理有限责任公司 4000 万元，未计提坏账准备。

注 4：其他应收款前五名情况

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	40,000,000.00	1年以内	57.37	投资款
江西省高速公路路政管理一支队	4,615,854.72	1年以内	6.62	路赔款
江西强威房地产开发有限公司	1,571,613.18	1年以内	2.25	往来款
江西省高等级公路管理局监控中心	1,400,000.00	1年以内	2.01	往来款
萍乡公路桥梁工程公司	1,130,145.11	1年以内	1.62	往来款
合计	48,717,613.01		69.87	

## 6、存货

存货类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	31,299,194.81	113,030,510.96	109,868,705.07	34,461,000.70
低值易耗品	247,432.67	1,286,290.82	1,217,172.65	316,550.84
工程施工	1,155,473.74	171,386,507.78	170,596,359.35	1,945,622.17
开发成本	363,799,896.37	138,105,707.12	488,759,731.76	13,145,871.73
开发产品		488,759,731.76	128,483,116.24	360,276,615.52
合计	396,501,997.59	912,568,748.44	898,925,085.07	410,145,660.96

注 1：本账户期末余额主要系本公司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”和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”，本年度该等房地产项目已开发完工结转入开发产品，其中借款费用的资本化金额为 12,201,476.51 元。

注 2：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，借款余额为 6,000 万元。

注 3：截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无存货可回收金额低于账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

## 7、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	84,057,600.00	31,108,000.00
合计	84,057,600.00	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，湖南湘邮科技股份有限公司 2006

年度利润分配方案为每10股送2股，本公司期末持有528万股，按2007年12月28日收盘价计算其公允价值为84,057,600.00元。

## 8、长期股权投资

### (1) 联营企业的主要财务信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入	当期净利润
联营企业							
1、江西赣粤高速工程有限公司	南昌市洪城路508号A座	公路、桥梁、隧道和其他交通设施的维修保养等	36.89%	36.89%	114,717,780.73	256,210,761.49	6,183,467.20
2、江西赣粤高速实业公司	新建县望城镇	高速公路服务的投资、开发服务	40.00%	40.00%	5,431,541.46	336,662,002.81	5,001,342.15

### (2) 采用权益法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	追加投资额 (减本期转 让额)	被投资单位权 益增减额	期末余额	分得的现 金红利
联营企业						
1、江西赣粤高速工程有限公司	34,083,643.20	39,879,449.51		2,928,573.14	42,808,022.65	
2、江西赣粤高速实业公司	2,000,000.00	164,457.03		2,008,159.55	2,172,616.58	
3、景德镇九景实业有限公司	200,000.00	171,475.55	-171,475.55		-	
合计	36,283,643.20	40,215,382.09	-171,475.55	4,936,732.69	44,980,639.23	

### (3) 采用成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	追加投资额(减 本期转让额)	分得的现 金红利	期末余额
其他企业投资					
1、江西信达保险代理有限公司	80,000.00	80,000.00	-80,000.00		-
2、江西国盛证券有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
3、江西昌泰物业管理有限公司	90,000.00	90,000.00			90,000.00
4、江西高速服务开发经营有限公司	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

注 1：长期股权投资——联营企业的投资（权益法）本期减少数，系景德镇九景实业有限公司本期清算完毕，本公司收回投资。

注 2：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 3：期末长期股权投资无减值情况，未计提减值准备。

## 9、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	116,156,767.70	740,597.55	146,230,732.60
1、房屋、建筑物	30,814,562.45	116,156,767.70	740,597.55	146,230,732.60
2、土地使用权				-
二、累计折旧和累计摊销合计	4,561,987.50	2,942,771.63	61,814.49	7,442,944.64
1、房屋、建筑物	4,561,987.50	2,942,771.63	61,814.49	7,442,944.64
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	26,252,574.95	113,213,996.07	678,783.06	138,787,787.96
1、房屋、建筑物	26,252,574.95	113,213,996.07	678,783.06	138,787,787.96
2、土地使用权	-	-	-	-

注1：上述投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

注2：本公司的子公司江西昌泰高速公路有限责任公司、中国石化股份有限公司江西省石油分公司和江西速达实业发展有限公司签订加油站租用管理三方协议，公司出租昌泰高速公路峡江、吉安2对共4个服务区和4座加油站，租赁期间为2003年11月1日至2018年11月1日共壹拾伍年，加油站每年的租金为420万元。

注3：2007年11月，本公司的子公司上海嘉融投资管理有限公司和江西省怵豪实业有限公司签订房屋出租协议，公司出租位于北京西城区华远街的置地星座大厦D座房屋（面积3289.92平方米），租赁期限自合同签约日起十年零六个月，租金前叁个租金结算年度每年为270万元，后柒个租金结算年度每年为300万元。

注4：2007年11月，本公司的子公司江西嘉圆房地产开发有限责任公司和江西利泰投资有限公司签订房屋出租协议，公司出租位于南昌市胜利路“胜利广场”A区第一至第四层的商业用房（面积9479.87平方米），租赁期间为2007年10月1日至2020年9月30日共壹拾叁年，租金总额为76,382,708元，租金额为人民币489,632.74元/月。

## 10、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	11,116,875,947.64	1,341,767,610.36	561,829,452.45	11,896,814,105.55
1、公路	9,805,756,043.12	1,085,570,858.04	485,472,617.00	10,405,854,284.16
2、公路大修	179,355,837.79	-	-	179,355,837.79
3、房屋建筑物	348,066,458.62	199,939,499.29	70,280,532.45	477,725,425.46
4、专用设备	618,664,578.09	44,906,087.73	6,073,973.00	657,496,692.82
5、运输设备	72,584,008.34	4,230,287.95	-	76,814,296.29
6、其他设备	80,139,018.24	5,777,301.71	2,330.00	85,913,989.95
7、通用设备	12,310,003.44	1,343,575.64	-	13,653,579.08
二、累计折旧合计	1,737,143,233.39	300,585,411.17	25,763,201.07	2,011,965,443.49
1、公路	1,148,321,005.33	177,081,266.94	17,503,857.77	1,307,898,414.50
2、公路大修	150,974,089.98	28,381,747.81	-	179,355,837.79
3、房屋建筑物	54,065,970.91	19,332,421.11	2,751,114.32	70,647,277.70
4、专用设备	305,153,284.03	58,883,423.43	5,508,005.30	358,528,702.16
5、运输设备	32,200,043.49	8,494,752.38	-	40,694,795.87
6、其他设备	39,317,474.27	7,236,868.10	223.68	46,554,118.69
7、通用设备	7,111,365.38	1,174,931.40	-	8,286,296.78
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	9,379,732,714.25			9,884,848,662.06
1、公路	8,657,435,037.79			9,097,955,869.66
2、公路大修	28,381,747.81			0.00
3、房屋建筑物	294,000,487.71			407,078,147.76
4、专用设备	313,511,294.06			298,967,990.66
5、运输设备	40,383,964.85			36,119,500.42
6、其他设备	40,821,543.97			39,359,871.26
7、通用设备	5,198,638.06			5,367,282.30

注 1：本期固定资产原值增加数主要系在建工程转入（详见附注 11）以及外购增加固定资产；固定资产原值本期减少数，主要系①公司收购九景、温厚高速公路资产款项 30 亿元，按合同约定的收购价款分五年支付，根据企业会计准则规定，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，公司参考同期银行贷款利率确定折现率为 6.75%，并以此计算以尚未支付的款项与现值之间的差额，减少公路资产的账面价值，同时确认为未确认融资费用 395,891,903.64 元。②公司本期因对昌九高速公路和昌樟高速公路药湖高架桥进行技术改造，拆除相关固定资产原值 95,044,480.83 元。③用于出租的置地星座大厦 D 座房屋转入投资性房产的固定资产原值 57,740,874.98 元。

注 2：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 3：截止 2007 年 12 月 31 日本公司的子公司江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司固定资产设备（原值 19,573,769.91 元）为其在招商银行股份有限公司南昌洪城支行短期贷款 186 万元提供抵押。

注 4：本公司 2007 年度银三角甲乙站、昌九、九景、温厚、昌樟、昌泰高速公路实际的车流量接近预计车流量，故按预计车流量计提公路折旧。

## 11、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	983,600.00	2,001,600.00		-	自有资 金	
九江金三角三面 体广告牌工程		70,500.00	90,748.20			161,248.20	自有资 金	
北京置地星座大 厦D座		54,686,690.98	3,054,184.00	57,740,874.98		-	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	16,561,588.99	126,620,637.10		-	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	206,785,676.66	723,136,377.30	929,922,053.96		-	自有资 金	100.00%
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	1,884,774.50			6,444,442.28	自有资 金	
昌樟温厚通信管 道工程			1,070,689.04	1,070,689.04		-	自有资 金	
雷公坳机场通信 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	3,712,382.00	7,182,370.00		-	自有资 金	
蛟桥厂房			188,807.20			188,807.20	自有资 金	
药湖高架大桥改 造工程	1.45亿	13,066,159.10	139,738,491.46	152,804,650.56		-	自有资 金	100.00%
冷再生试验路		375,724.00		375,724.00		-	自有资 金	
昌樟温厚智能化 交通管理系统			5,911,022.04			5,911,022.04	自有资 金	
雷公坳路面改造			80,000.00			80,000.00	自有资 金	
南昌北收费站改 造			17,614,592.00	17,614,592.00		-	自有资 金	
邹家河收费站改 造			70,000.00			70,000.00	自有资 金	
质量工程检测中 心			107,600.00			107,600.00	自有资 金	
胡家坊所大楼			579,998.23			579,998.23	自有资 金	
昌西南收费所宿 舍食堂			1,426,728.70			1,426,728.70	自有资 金	
雁列山隧道消防 工程			7,300.00			7,300.00	自有资 金	
峡江路办公楼			301,280.00			301,280.00	自有资 金	
合 计		397,855,381.17	916,520,163.66	1,297,734,121.68	-	16,641,423.15		

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：在建工程一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，本期昌九高速技改路工程已完工但尚未办理结算手续暂估转入固定资产。

注 3：在建工程—昌樟高速药湖高架桥技术改造工程，系根据本公司第三届董事会第二十一次会议决议，审议通过了《关于昌樟高速药湖高架桥技术改造项目的议案》，本公司对昌樟高速药湖高架桥实施技术改造，高架桥长 9.1km，技术改造项目投资预算为 14500 万元，本期昌樟高速药湖高架桥工程已完工但尚未办理结算手续暂估转入固定资产。

## 12、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	193,643,630.00	5,530,534.00	-	199,174,164.00
1、土地使用权	192,314,400.00	4,878,528.00		197,192,928.00
2、软件	1,329,230.00	652,006.00		1,981,236.00
二、累计摊销额合计	56,829,310.88	7,197,922.73	-	64,027,233.61
1、土地使用权	56,091,696.72	6,771,851.16		62,863,547.88
2、软件	737,614.16	426,071.57		1,163,685.73
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		-	135,146,930.39
1、土地使用权	136,222,703.28		-	134,329,380.12
2、软件	591,615.84		-	817,550.27

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。

## 13、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	1,491,057.02	1,576,057.02	租赁费
2、刘公庙土地租赁费	213,750.01	225,416.67	租赁费
3、梅林服务区土地租赁费		77,000.03	租赁费
合 计	1,704,807.03	1,878,473.72	

## 14、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		
应收款项	1,830,912.49	1,651,281.81
合 计	1,830,912.49	1,651,281.81
二、递延所得税负债		
可供出售的金融资产	11,408,640.00	3,466,200.00
合 计	11,408,640.00	3,466,200.00

## 15、其他非流动资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额	性质内容
合作开发南昌市团结路2号朝阳嘉园房产项目投资	87,837,729.08	87,304,718.02	投资合作款
合 计	87,837,729.08	87,304,718.02	

注：本账户余额系本公司子公司江西嘉园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号朝阳嘉园房产项目合同》，双方合作成立朝阳嘉园房产项目部，负责实施朝阳嘉园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12月31日累计投资额87,837,729.08元，2007年度已结算分配的利润2,549,502.07元，累计已结算分配的利润为15,218,398.26元。

## 16、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	
坏账准备	6,497,528.54	1,995,024.68			8,492,553.22

## 17、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	700,000,000.00	1,500,000.00
抵押借款	1,860,000.00	
合 计	701,860,000.00	1,500,000.00

## 18、应付票据

项 目	期末余额	年初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	349,096,632.00		349,096,632.00
合 计	349,096,632.00		349,096,632.00

## 19、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	288,007,107.15	89.00	156,566,928.33	79.81
1-2年	24,386,984.94	7.54	33,469,498.86	17.06
2-3年	5,761,270.27	1.78	5,944,668.71	3.03
3年以上	5,426,295.33	1.68	186,133.02	0.10
合 计	323,581,657.69	100	196,167,228.92	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。

注 2：本账户期末余额较期初余额增长 64.95%，主要系应付昌九技改路工程款增加。

## 20、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	206,667,636.46	74.02	215,805,248.40	97.08
1-2年	71,930,693.28	25.76	6,487,099.56	2.92
2-3年	583,592.52	0.22		
合 计	279,181,922.26	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：本账户期末余额主要系本公司子公司江西嘉园房地产开发有限责任公司预收销售房款 220,467,120.13 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 4550 万元。

## 21、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,953,416.30	144,578,563.78	141,580,944.48	4,951,035.60
二、职工福利费	11,349,976.24	7,763,113.55	19,113,089.79	
三、社会保险费	5,586.44	7,367,755.98	7,364,609.43	8,732.99
其中：1、医疗保险费		190,072.80	190,072.80	
2、基本养老保险费	5,086.46	6,520,629.11	6,514,891.48	10,824.09
3、年金缴费				
4、失业保险费	499.98	401,523.15	404,114.23	-2,091.10
5、工伤保险费		122,907.98	122,907.98	
6、生育保险费		132,622.94	132,622.94	
四、住房公积金	12,002.45	8,381,522.56	8,215,023.87	178,501.14
五、工会经费和职工教育经费	2,396,807.79	4,575,913.56	2,318,705.51	4,654,015.84
六、非货币性福利	1,542,670.13	886,721.46	685,338.00	1,744,053.59
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	17,260,459.35	173,553,590.89	179,277,711.08	11,536,339.16

## 22、应交税费

税费项目	税费率	期末余额	期初余额
营业税	3%、5%	7,365,462.30	9,258,878.99
城建税	1%-7%	36,841.66	136,845.91
所得税	15%、33%	98,360,247.37	82,588,472.13
房产税		665,862.61	260,998.21
个人所得税	超额累进税率	10,130,542.72	872,736.74
车船使用税		27,337.44	6,005.06
增值税	6%	116,061.65	170,205.09
土地增值税		-4,743,773.58	-3,676,273.66
土地使用税		1,930.02	1,930.02
应交文化建设事业费		141,218.00	159,961.66
价格调节基金		179,336.74	185,087.68
印花税		124,056.20	
住房公积金		132,371.07	19,057.23
教育费附加	营业税的3%	995,248.71	391,070.44
防洪基金	收入的1.2%	1,519,083.70	2,496,269.29
合计		115,051,826.61	92,871,244.79

注：本公司及本公司子公司江西方兴科技有限责任公司、孙公司江西嘉特信工程技术有限公司企业所得税税率为15%，其他子公司企业所得税率为33%。（详见附注四、税项说明）

### 23、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		18,186,651.24	
合计	526,218.32	-	18,712,869.56

### 24、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	45,221,714.89	27.96	56,544,140.63	24.05
1-2年	25,415,836.76	15.71	166,903,721.52	70.99
2-3年	81,707,588.13	50.50	8,037,465.51	3.42
3年以上	9,439,186.58	5.83	3,627,735.96	1.54
合计	161,784,326.36	100	235,113,063.62	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圆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 86,631,103.81 万元。

注 3：本账户期末余额较期初余额减少 73,328,737.26 元，减幅 31.19%，主要系本公司子公司江西嘉圆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 60,000,000.00 元。

## 25、一年内到期的非流动负债

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	USD1,229,850.49	8,983,565.85	8,320,765.43	5.60	担保	2007.12.01-2008.12.01	
江西高速公路发展(控股)有限公司		960,844,470.46	890,000,000.00			2007.8.30-2008.6.30	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
兴业银行南昌分行		60,000,000.00		7.29	抵押	2006.6.2-2008.6.2	
江西高速服务开发经营有限公司		558,800.00	1,626,990.86	5.04		2006.12.15-2008.12.31	
合计		1,030,386,836.31	899,947,756.29				

## 26、其他流动负债

项目	期末账面价值	年初账面价值	性质内容
2006年赣粤高速短期融资券	-	924,914,815.00	
合计	-	924,914,815.00	

注：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，本期已全部偿还。

## 27、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		-	9,766,088.16
世界银行贷款		-	9,766,088.16
二、抵押借款合计		-	80,325,740.00
兴业银行南昌分行		-	80,325,740.00
三、质押借款合计		300,000,000.00	-
中国建行吉安市分行		300,000,000.00	400,000,000.00
合计		300,000,000.00	490,091,828.16

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下浮10%。

## 28、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	301,624,456.71	351,624,456.71	2001.3-2012.8	昌樟公司重组时控股公司多投入款项等
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	1,500,000,000.00	2,143,238,918.26	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	-244,148,365.24			
合计	1,557,476,091.47	2,494,863,374.97		

注：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。公司在首次执行日，按实际利率法确认未确认融资费用395,891,903.64元，本期分摊151,743,538.40元计入财务费用。

## 29 股本、

项目	本期增减					期末余额	
	期初余额	发行新股	送股	公积金转股	其他		小计
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。

## 30、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	45,007,160.00		965,226,622.55
其中：原制度资本公积转入	899,530,164.97			899,530,164.97
合 计	2,757,081,321.17	45,007,160.00	-	2,802,088,481.17

注：本期其他资本公积增加额系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股份的公允价值变动额。

### 31、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	324,111,248.77	94,688,633.01		418,799,881.78
任意盈余公积				
合 计	324,111,248.77	94,688,633.01		418,799,881.78

### 32、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
当年净利润转入	1,096,593,667.83	825,358,438.90
加：年初未分配利润	1,130,096,396.40	537,754,394.36
减：提取法定盈余公积	94,688,633.01	77,327,439.66
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	233,533,495.80	155,688,997.20
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,898,467,935.42	1,130,096,396.40

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。股权登记日为 2007 年 7 月 10 日，除息日为 2007 年 7 月 11 日，现金红利发放日为 2007 年 7 月 17 日。

注 2：年初未分配利润调整详见附注三之（二十六）—会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明。

### 33、营业收入和营业成本

项 目	本期金额			上期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务收入合计	2,445,304,835.34	726,055,545.45	1,719,249,289.89	1,824,648,742.47	669,908,197.34	1,154,740,545.13
1、车辆通行费收入	2,201,776,366.00	549,002,144.03	1,652,774,221.97	1,688,706,887.00	553,725,195.68	1,134,981,691.32
其中：						
昌九高速公路、 银三角互通立交	646,791,680.00	181,509,640.10	465,282,039.90	583,448,761.00	207,562,660.01	375,886,100.99
昌樟、昌傅高速公路	550,154,773.00	132,223,345.30	417,931,427.70	453,815,759.00	128,273,480.06	325,542,278.94
九景高速	219,171,807.00	92,951,376.36	126,220,430.64	89,835,755.00	47,057,809.22	42,777,945.78
温厚高速	129,629,183.00	41,124,541.26	88,504,641.74	65,428,773.00	29,626,385.94	35,802,387.06
昌泰高速公路	656,028,923.00	101,193,241.01	554,835,681.99	496,177,839.00	141,204,860.46	354,972,978.54
2、工程收入	117,188,784.83	98,464,433.34	18,724,351.49	61,493,659.21	47,291,158.87	14,202,500.34
3、房地产销售收入	111,755,184.21	71,799,214.85	39,955,969.36	66,230,995.71	64,809,178.14	1,421,817.57
4、经营租赁收入等	14,584,500.30	6,789,753.23	7,794,747.07	8,217,200.55	4,082,664.65	4,134,535.90
二、其他业务收入	22,833,684.53	4,400,417.93	18,433,266.60	24,671,923.00	3,275,533.37	7,124,726.96
1、租金收入	18,972,316.52	2,249,744.25	16,722,572.27	9,370,788.97	2,667,963.25	6,702,825.72
2、手续费收入				492,089.00		
3、资产托管收益				13,779,573.67		
4、其他	3,861,368.01	2,150,673.68	1,710,694.33	1,029,471.36	607,570.12	421,901.24
合计	2,468,138,519.87	730,455,963.38	1,737,682,556.49	1,849,320,665.47	673,183,730.71	1,161,865,272.09

注：本期主营业务收入较上期增长34.02%，主要系①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；②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，本期为全年的通行费收入。

#### 34、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期发生额	计提标准
营业税	79,746,754.02	60,020,382.93	营业收入额的3%、5%
城市维护建设费	2,723,896.48	2,038,988.09	营业税额额的1%-7%
教育费附加	2,397,620.10	1,803,085.03	营业税额额的3%
土地增值税	2,153,661.44		
合 计	87,021,932.04	63,862,456.05	

#### 35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	63,390,019.62	62,035,760.00
减：利息收入	5,834,258.31	5,439,265.94
汇兑损失		
减：汇兑收益	915,447.68	757,930.51
未确认融资费用摊销	151,743,538.40	
其他	185,371.46	4,067,417.55
合 计	208,569,223.49	59,905,981.10

## 36、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,995,024.68	2,095,426.31

## 37、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
交易性金融资产	2,468,376.07	
合计	2,468,376.07	

## 38、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	598,735.27	13,104,459.70
2、长期股权投资	5,028,521.42	2,082,536.50
3、债券投资收益		424,789.47
4、长期投资跌价准备		16,000,000.00
5、股权投资差额摊销	-91,788.73	-91,788.24
6、股票投资收益		
7、股权转让收益	28,524.45	284,488.07
8、其他	2,999,502.07	
合 计	8,563,494.48	31,804,485.50

注1：本期长期股权投资收益系按权益法核算的对联营企业江西赣粤高速工程有限公司和江西赣粤高速实业公司的投资收益；其他收益主要系本公司子公司江西嘉园房地产有限责任公司收到朝阳嘉园房产项目的投资收益。

注2：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 39、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	2,455,248.94	-	147,479.82
其中：固定资产处置利得	2,455,248.94		147,479.82
无形资产处置利得			
2、路赔收入	8,120,571.16		7,763,216.80
3、长款收入	64,637.00		40,258.00
4、财政补贴收入	255,257,000.00		126,488,000.00
5、其他	820,282.14		307,910.25
合 计	266,717,739.24	-	134,746,864.87

注：本期营业外收入较上期增长97.74%，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。本公司本期共收到江西省财政厅给予的财政补贴255,257,000元。

#### 40、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	75,357,407.53		1,982,458.89
2、路赔支出	5,045,079.55		6,864,488.08
3、防洪保安基金	3,314,397.02		
4、捐赠支出	1,094,600.00		30,000.00
5、罚款支出	4,560.91		
6、其他	666,445.65		2,859,534.47
合 计	85,482,490.66		11,736,481.44

注：本期处置固定资产净损失发生额主要系本公司对昌九高速公路和昌樟高速药湖高架桥进行技术改造，所拆除固定资产的处理损失。

#### 41、所得税费用

项目	本期金额		上期金额
1、当期所得税费用	353,066,440.91		234,937,575.94
2、递延所得税费用	-179,630.68		2,234,423.00
合 计	352,886,810.23		237,171,998.94

#### 42、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	1,188,451,507.03	877,131,320.59
加：资产减值准备	1,995,024.68	2,095,426.31
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	300,585,411.17	259,006,281.04
无形资产摊销	7,197,922.73	6,815,810.07
长期待摊费用摊销	104,333.31	142,724.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（减：收益）	-2,455,248.94	147,479.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	75,357,407.53	2,197,532.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,468,376.07	
财务费用（收益以“-”号填列）	200,168,871.07	33,714,274.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,563,494.48	-31,804,485.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-179,630.68	2,234,423.00
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）	-13,643,663.37	-141,686,098.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,325,665.07	43,354,361.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,980,493.55	100,011,736.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,652,243,905.36	1,153,360,785.47
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	567,880,982.98	714,755,442.51
减：现金的期初余额	714,755,442.51	190,474,379.91
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	-146,874,459.53	524,281,062.60

## 2)、现金和现金等价物

项    目	本期金额	上期金额
1、现金	567,880,982.98	714,755,442.51
其中：库存现金	5,358,936.85	4,085,805.58
可随时用于支付的银行存款	553,371,590.95	694,190,043.12
可随时用于支付的其他货币资金	9,150,455.18	16,479,593.81
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	567,880,982.98	714,755,442.51
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	296,399,542.29	61,631,181.85

注：收到其他与经营活动有关的现金主要为路赔收入长款收入3,045,798.51元、利息收入5,834,258.31元、往来款22,553,425.95元、代收押金9,702,474.02元、补贴收入255,257,000.00元；支付其他与经营活动有关的现金主要为营业费用 4,120,310.02元、管理费用37,035,465.14元、往来款13,492,870.62元、营业外支出6,364,828.81元。

## 七、母公司财务报表有关项目附注

### 1、应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	占总金额比例%	计提比例%	坏账准备	金 额	占总金额比例%	计提比例%	坏账准备
单项金额重大的款项	32,572,265.00	98.77			31,804,943.10	100		
按账龄划分为类似信用风险特征款项	405,819.86	1.23	5	20,290.99				
其中：								
1年以内	405,819.86		5	20,290.99				
合 计	32,978,084.86	100		20,290.99	31,804,943.10	100		

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 32,572,265.00 元，该通行费已于 2008 年 1 月 15 日前全部收到。

注 3：应收账款余额较大项目

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	32,572,265.00	1年以内	98.77	费收款
合计	32,572,265.00		98.77	

### 2、其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总金额比例%	计提比例%	坏账准备	金额	占总金额比例%	计提比例%	坏账准备
单项金额重大的款项	4,615,854.72	32.46	5	230,792.74	10,460,530.50	51.38	5	523,026.53
按账龄划分为类似信用风险特征款项	9,604,114.64	67.54		997,544.39	9,898,261.83	48.62		695,579.16
其中：								
1年以内	4,997,904.10		5	249,895.21	7,527,489.65		5	376,374.48
1—2年	2,788,664.64		10	278,866.46	1,435,263.76		10	143,526.38
2—3年	1,032,942.54		15	154,941.38	794,100.27		15	119,115.04
3年以上	784,603.36		40	313,841.34	141,408.15		40	56,563.26
合计	14,219,969.36	100		1,228,337.13	20,358,792.33	100		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明细如下：

欠款人	金额	欠款年限	占总额比例%	性质
江西省高速公路路政管理一支队	4,615,854.72	1年以内	6.62	路赔款
江西强威房地产开发有限公司	1,571,613.18	1年以内	2.25	往来款
江西省高等级公路管理局监控中心	1,400,000.00	1年以内	2.01	往来款
萍乡公路桥梁工程公司	1,130,145.11	1年以内	1.62	往来款
第三建筑公司	800,264.00	1年以内	1.15	往来款
合计	9,517,877.01		13.65	

### 3、长期股权投资

(1) 联营企业的主要财务信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入	当期净利润
1、江西赣粤高速公路有限公司	南昌市洪城路508号A座	公路、桥梁、隧道和其他交通设施的维修保养等	36.28%	36.28%	114,717,780.73	256,210,761.49	6,183,467.20
2、江西赣粤高速公路实业公司	新建县望城镇	高速公路服务的投资、开发服务	40.00%	40.00%	5,431,541.46	336,662,002.81	5,001,342.15

(2) 采用权益法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	追加投资额 (减本期转 让额)	被投资单位权 益增减额	期末余额	分得的 现金红 利
联营企业						
1、江西赣粤高 速工程有限公司	33,583,643.20	39,379,449.51		2,928,573.14	42,308,022.65	
2、江西赣粤高 速实业公司	2,000,000.00	164,457.03		2,008,159.55	2,172,616.58	
3、景德镇九景 实业有限公司	200,000.00	171,475.55	-171,475.55		-	
合计	35,783,643.20	39,715,382.09	-171,475.55	4,936,732.69	44,480,639.23	

## (3) 采用成本法核算的长期股权投资:

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	追加投资额 (减本期转 让额)	分得 的现 金红 利	期末余额
一、同一控制下合并取得的子公司					
江西昌泰高速公路有限公司	1,228,596,332.73	1,228,596,332.73			1,228,596,332.73
江西赣粤高速养护工程有限公 司	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00
江西嘉恒实业有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00
上海嘉融投资管理公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
江西嘉圆房地产有限公司	44,740,553.90	44,740,553.90			44,740,553.90
二、非同一控制下合并取得的 子公司					
江西嘉和监理咨询有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00			2,800,000.00
江西方兴科技有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00			16,500,000.00
江西赣粤高速设备租赁有限公 司	4,576,300.00	4,576,300.00			4,576,300.00
江西赣粤高速广告装饰有限公 司	1,600,000.00	1,600,000.00			1,600,000.00
小 计		1,356,833,186.63			1,356,833,186.63
三、其他企业投资					
1、江西信达保险代理有限公司	80,000.00	80,000.00	-80,000.00		-
2、江西国盛证券有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
小 计		40,080,000.00			40,000,000.00
合 计	1,396,913,186.63	2,793,826,373.26	-80,000.00	-	1,396,833,186.63
4、营业收入和营业成本					

项 目	本期金额			上期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务收入合计	1,550,340,536.86	460,130,892.27	1,090,209,644.59	1,192,529,048.00	423,464,381.74	769,064,666.26
1、车辆通行费收入	1,550,340,536.86	460,130,892.27	1,090,209,644.59	1,192,529,048.00	423,464,381.74	769,064,666.26
其中：						
昌九高速公路、 银三角互通立交	646,791,680.00	182,625,681.31	464,165,998.69	583,448,761.00	209,764,300.02	373,684,460.98
昌樟、昌傅高速公路	550,154,773.00	138,471,120.32	411,683,652.68	453,815,759.00	136,890,726.56	316,925,032.44
九景高速	223,764,900.86	97,909,549.38	125,855,351.48	89,835,755.00	47,182,969.22	42,652,785.78
温厚高速	129,629,183.00	41,124,541.26	88,504,641.74	65,428,773.00	29,626,385.94	35,802,387.06
二、其他业务收入	15,232,758.81	1,562,420.08	13,670,338.73	18,968,442.40	2,304,831.19	16,663,611.21
1、租金收入	11,855,956.00	1,216,062.30	10,639,893.70	4,166,959.88	2,044,834.90	2,122,124.98
2、手续费收入			0.00	492,089.00		492,089.00
3、资产托管收益			0.00	13,779,573.67		13,779,573.67
4、其他	3,376,802.81	346,357.78	3,030,445.03	529,819.85	259,996.29	269,823.56
合 计	1,565,573,295.67	461,693,312.35	1,103,879,983.32	1,211,497,490.40	425,769,212.93	785,728,277.47

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
1、同一控制下企业合并子公司分配股利	149,844,149.64	119,321,155.17
2、长期股权投资	5,028,521.42	2,082,536.50
3、债券投资收益		424,789.47
4、长期投资跌价准备		16,000,000.00
5、股权投资差额摊销	-91,788.73	-91,788.24
6、股权转让收益	28,524.45	
合计	154,809,406.78	137,736,692.90

## 6、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	946,886,330.13	773,274,396.65
加：资产减值准备	30,022.43	803,055.91
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	240,914,068.32	206,468,417.64
无形资产摊销	6,765,447.61	6,756,809.28
长期待摊费用摊销	92,666.65	119,634.76
处置固定资产、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（收益以“-”号填列）	75,355,301.21	2,197,532.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	178,538,854.99	4,302,622.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-154,809,406.78	-137,736,692.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,614.91	2,290,660.07
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）	-6,204,335.54	-5,340,316.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,777,826.61	-36,814,635.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,007,602.93	53,010,089.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,310,790,110.43	869,331,573.91
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	434,205,406.32	499,992,634.76
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	-65,787,228.44	377,578,759.04
（2）现金和现金等价物		
项    目	本期金额	上期金额
1、现金	434,205,406.32	499,992,634.76
其中：库存现金	4,896,858.29	3,578,457.66
可随时用于支付的银行存款	429,308,548.03	496,405,077.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	9,100.00
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	434,205,406.32	499,992,634.76
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	244,979,705.25	40,312,830.11

注：收到其他与经营活动有关的现金主要为路赔收入长款收入 1,807,918.13 元、利息收入 4,272,909.34 元、往来款 41,261,470.49 元、代收押金 2,870,821.79 元、补贴收入 194,760,000 元；支付其他与经营活动有关的现金主要为营业费用 3,347,758 元、管理费用 20,567,682.2 元、往来款 12,700,463.24 元、营业外支出 3,629,731.26 元。

## 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	组织机构代码	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	70551165-2	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	15829944-4	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	70551724-5	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	70551720-2	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	72774228-3	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	70336493-5	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	73389574-5	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	75421759-9	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	75420378-7	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	76337769-0	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	2007.12.31
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	2006.12.31		本期增加		本期减少		2007.12.31	
	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	4,380,000.00	57.63%					4,380,000.00	57.63%
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	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 12 月 31 日负债余额为 31,000 万元，本公司本期归还了 9,000 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 2007 年度已支付 532,394,447.80 元。

3、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 2007 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 1,433,700.00 元。2007 年度实际决算金额为 1,433,700.00 元。

(2) 2007 年度本公司与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路专项工程合同，专项工程合同金额为 8,532,744.34 元。2007 年度工程已结算金额为 8,532,288.72 元。

(3) 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。2006 年度工程已结算金额分别为 32,594,745.00 元、20,467,322.00 元、13,318,771 元；2007 年度工程已结算金额分别为 32,677,334.00 元、6,557,008.73 元、7,991,446.78 元；截止 2007 年 12 月 31 日工程累计结算金额分别为 65,272,079.00 元、27,024,330.73 元、21,310,217.78 元。

(4) 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 81,831,498 元。

(5) 本公司于 2007 年 10 月与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了《昌九高速公路南昌北收费站改造工程施工合同》，工程合同金额为 15,927,692.00 元，本期工程结算金额 14,538,611.97 元。

#### 4、关联方往来余额

关联方	项目	2007.12.31		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	4.78	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	1,801,624,456.71	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	960,844,470.46	93.25	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
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	应付帐款	53,009,664.51	16.38	50,347,725.29	25.68	昌九公路专项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	-	-	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	预收账款	3,000,000.00	1.07	-	-	设备款

#### 九、或有事项

截止 2007 年 12 月 31 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 12 月 31 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、本公司公开发行的 12 亿元认股权证和债券分离交易的可转换公司债券（以下简称“分离交易可转债”）于 2008 年 1 月 22 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2008]115 号文件核准，并于 2008 年 1 月 28 日公开发行。根据申购情况，本公司分离交易可转债本次发行 120,000 万元（1200 万张），发行价格为每张 100 元，本公司和保荐人（主承销商）根据簿记建档情况，确定本次发行的分离交易可转债的票面利率为 0.8%。目前本次发行的分离交易可转债托管手续已经完成，公司债券和认股权证上市前的分拆操作正在办理之中。债券权证分拆比例为 0.047 份/元，即每 1 手分离交易可转债将分拆为 10 张公司债券和 47 份认股权证。分离交易可转债总数为 1,200 万张（每张附送 4.7 份认股权证），分拆后公司债券总数为 1,200 万

张，认权证总数为 5,640 万份。分拆股权登记日为 2008 年 2 月 14 日。分拆对象为本次发行的 12 亿元分离交易可转债的持有人。

2、本公司 2008 年 2 月 23 日召开的第三届第十八次董事会会议，审议通过了本公司 2007 年度利润分配预案：拟以总股本 1,167,667,479 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.3 元（含税），派发现金红利总额为 268,563,520.17 元。

3、2 月 1 日，本公司收到江西省交通厅下发的《关于抗击冰雪灾害期间全省收费公路暂停收费的紧急通知》（赣交发电字[2008]9 号）和《关于 2008 年春节后二十天减免营运客车车辆通行费的通知》（赣交财审字[2008]2 号）：针对江西省内近期持续出现的雨雪冰冻天气灾害，为确保省内人畅其行货畅其流，使车主、旅客能平安尽快回家过春节，江西省交通厅遵照省委省政府指示，经研究决定，从 2 月 1 日 12 时起至 2 月 8 日 24 时止，全省高速公路、普通公路一律停止收取车辆通行费。

为贯彻落实《国家发展和改革委员会、交通部关于做好 2008 年春运期间道路、水路旅客运输价格管理工作有关问题的通知》（发改价格[2007]3515 号），减轻道路客运经营者的负担，切实做好保障春运工作，经研究决定，2008 年春运期间继续对道路客运经营者给予优惠政策，即：2008 年春节后二十天（2 月 7 日至 2 月 26 日期间），凡持有公路运输管理部门核发的班车客运标志牌、临时客运标志牌、包车客运标志牌、2008 年进出广东春运证四种牌证的我省籍营运客车（包括旅游客车），行驶高速公路的减半收取车辆通行费；行驶收费经营普通收费公路的减半收取通行费；行驶收费还贷普通收费公路的免收车辆通行费。

4、根据本公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订的关于收购九景、温厚高速公路分期付款协议，本公司于 2008 年 2 月 3 日支付江西高速公路投资发展（控股）有限公司公路收购款人民币 210,844,470.46 元。

## 十二、其他重要事项

本公司 2007 年 12 月 20 日召开的第三届第二十五次董事会会议，审议通过了《关于公司拟受让江西赣粤高速公路工程有限责任公司 15% 股权的议案》。该股权转让事项，江西省国有资产监督管理委员会于 2007 年 12 月 24 日以赣国资产权字[2007]409 号文，《关于同意江西高速公路投资发展（控股）有限公司以协议方式转让所持江西赣粤高速公路工程有限责任公司股权的批复》。股权转让价格以 2007 年 12 月 31 日为基准日评估的江西赣粤高速公路工程有限责任公司净资产价值为依据确定。

### 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	2007年度			
	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
归属于公司普通股股东的净利润	17.44%	18.79%	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.16%	16.33%	0.82	0.82

#### 2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	2007年度
非流动资产处置损益	-72,902,158.59
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	255,257,000.00
其他营业外收支净额	-1,119,592.83
其他	11,729,548.20
非经常性损益项目合计	192,964,796.78
减：非经常性损益所得税影响数	39,707,432.32
非经常性损益影响净额	153,257,364.46
减：归属于少数股东的非经常性损益	9,861,566.31
归属母公司非经常性损益影响净额	143,395,798.15

#### 3、比较会计报表的调整过程

## 比较合并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	80,455,382.09
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	324,111,248.77
未分配利润	1,137,191,634.05	1,130,096,396.40
利润表		
营业收入	1,849,320,665.47	1,849,320,665.47
营业成本	673,183,730.71	673,183,730.71
营业税金及附加	63,862,456.05	63,862,456.05
销售费用	3,041,253.32	3,041,253.32
管理费用	89,838,793.69	87,743,367.38
财务费用	59,905,981.10	59,905,981.10
资产减值损失		2,095,426.31
投资收益	27,775,290.86	31,804,485.50
营业外收入	8,258,864.87	134,746,864.87
所得税费用	234,937,575.94	237,171,998.94
净利润	823,639,391.84	825,358,438.90

## 2006年度净利润差异调节表

项目	金额
2006年净利润(原准则)	823,639,391.84
追溯调整项目影响合计数	1,794,771.64
其中:	
追溯调整同一控制下企业合并	
递延所得税	-2,234,423.00
股权投资差额摊销	4,029,194.64
归属于少数股东损益	51,697,157.11
2006年净利润(新会计准则)	877,131,320.59
假定全面执行新会计准则的备考信息	
长期股权投资减值准备	16,000,000.00
2006年净利润(全面执行新会计准则)	861,131,320.59

## 4、新旧会计准则股东权益差异调节表对比表

项目	项目名称	2007年报披露数	2006年报原披露数	差异
	2006年12月31日股东权益（原会计准则）	5,392,882,549.18	5,392,882,549.18	0
1	长期股权投资差额			
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-35,414,124.17	-35,414,124.17	0
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	50,648.14	50,648.14	0
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退福利			
5	股份支付			
6	符合预计负债确认条件的重组义务			
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的原账面价值			
	根据新准则计提的商誉减值准备			
8	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	23,108,000.00	23,108,000.00	0
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10	金融工具分拆增加的权益			
11	衍生金融工具			
12	所得税	-1,814,918.19	-1,814,918.19	0
13	少数股东权益	427,924,265.17	427,924,265.17	0
14	其他			
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	5,806,736,420.13	5,806,736,420.13	-

注：公司2006年年度报告披露的股东权益调节差异调节表与2007年年度报告披露数无差异。

## 十二、备查文件目录

- 1、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、2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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董事会  
2008 年 2 月 23 日

## 独立董事意见

我们作为江西赣粤高速公路股份有限公司第三届董事会独立董事，现就公司与关联方资金往来及对外担保事项发表独立意见如下：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发字[2003]56号文）要求，我们本着认真负责的态度，对公司与关联方资金往来及对外担保情况进行调查了解。

报告期内，公司严格按照有关规定控制对外担保，截止 2007 年 12 月 31 日，公司不存在《通知》中所述关于关联方违规占用资金和为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。作为公司的独立董事我们认为公司严格控制对外担保风险，在对外担保方面不存在违规现象。

独立董事签名：

廖进球

顾功耘

王霄鹏

陈皓萍

2008 年 2 月 23 日