

江西赣粤高速公路股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	11
七、财务会计报告（未经审计）	16
八、备查文件目录	81

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司独立董事陈皓萍女士因公未出席会议，委托独立董事顾功耘先生出席会议并明确表示了表决意见。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：江西赣粤高速公路股份有限公司
公司法定中文名称缩写：赣粤高速
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：赣粤高速
公司 A 股代码：600269
- 3、 公司注册地址：南昌市高新技术开发区火炬大街 199 号赣能大厦
公司办公地址：南昌市西湖区朝阳洲中路 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
- 4、 公司法定代表人：黄铮
- 5、 公司董事会秘书：熊长水
电话：0791-6504265
传真：0791-6527021
E-mail：xiongcsh@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
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标:

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	11,971,492,824.83	11,697,609,660.29	11,604,221,759.52	2.34
所有者权益(或股东权益)	6,628,976,167.69	6,269,993,443.46	6,287,023,777.37	5.73
每股净资产(元)	5.68	5.37	5.38	5.77
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	606,870,359.44	577,588,039.43	586,032,677.21	5.07
利润总额	601,766,810.53	709,043,940.65	717,633,182.08	-15.13
净利润	414,494,296.19	521,261,034.59	530,596,914.75	-20.48
扣除非经常性损益后的净利润	418,798,372.86	409,984,935.11	418,736,485.61	2.15
基本每股收益(元)	0.36	0.45	0.45	-20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.36	0.35	0.36	2.86
稀释每股收益(元)	0.36	0.45	0.45	-20.00
净资产收益率(%)	6.25	9.11	9.26	-2.86
经营活动产生的现金流量净额	668,790,746.44	668,554,623.36	750,013,408.43	0.04
每股经营活动产生的现金流量净额	0.57	0.57	0.64	0

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-941,757.20
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-4,015,186.05
归属于少数股东的非经常性损益	652,866.58
合计	-4,304,076.67

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	548,544,787	46.98				-58,383,374	-58,383,374	490,161,413	41.98
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	548,544,787	46.98				-58,383,374	-58,383,374	490,161,413	41.98
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	619,122,692	53.02				58,383,374	58,383,374	677,506,066	58.02
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	619,122,692	53.02				58,383,374	58,383,374	677,506,066	58.02
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）有限公司所持公司 58,383,374 有限售条件流通股于 2008 年 6 月 19 日转为无限售条件流通股份。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						86,064 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	国有法人	51.98	606,928,161	0	490,161,413	
华安中小盘成长股票型证券投资基金		1.71	20,000,000	1,701,160		
招商优质成长股票型证券投资基金		1.52	17,788,087	10,277,430		
博时主题行业股票证券投资基金		1.40	16,309,530	13,359,658		
摩根士丹利中国 A 股基金		1.13	13,207,886	3,214,887		
招商先锋证券投资基金		0.92	10,714,382	7,812,228		
信达澳银领先增长股票型证券投资基金		0.87	10,160,852	306,890		
博时价值增长证券投资基金		0.86	10,085,741	-5,913,850		
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连		0.76	8,917,830	8,917,830		
华宝兴业行业精选股票型证券投资基金		0.76	8,900,000	0		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	116,766,748		人民币普通股			
华安中小盘成长股票型证券投资基金	20,000,000		人民币普通股			
招商优质成长股票型证券投资基金	17,788,087		人民币普通股			
博时主题行业股票证券投资基金	16,309,530		人民币普通股			
摩根士丹利中国 A 股基金	13,207,886		人民币普通股			
招商先锋证券投资基金	10,714,382		人民币普通股			
信达澳银领先增长股票型证券投资基金	10,160,852		人民币普通股			
博时价值增长证券投资基金	10,085,741		人民币普通股			
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	8,917,830		人民币普通股			
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			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名无限售条件股东中招商优质成长股票型证券投资基金和招商先锋证券投资基金同属招商基金管理有限公司管理；博时主题行业股票证券投资基金和博时价值增长证券投资基金同属博时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	490,161,413	2009-6-19	490,161,413	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。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(三)可转换公司债券情况

1、转债发行情况

本公司于 2008 年 1 月 22 日经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 日公开发行认股权证和债券分离交易的可转换公司债券 120,000 万元,每张债券面值 100 元,共计 1200 万张,债券期限 2008 年 1 月 28 日至 2014 年 1 月 27 日,债券票面利率 0.8%,债券利息每年付息一次。同时每张债券的认购人可获得本公司派发的 4.7 份认股权证,即认股权证总数为 5,640 万份。认股权证的存续期间为自认股权证上市之日起 24 个月。

2、转债的担保人

本公司转债的担保人是中国农业银行江西省分行。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2008 年 5 月 30 日召开第三届董事会第二十九次会议,同意陶四元女士的辞职报告,解聘其公司副总经理职务;同意解聘邹国平先生担任的公司信息总监职务。

公司于 2008 年 6 月 30 日召开 2008 年第二次临时股东大会,审议通过了免去邓保华先生公司第三届董事会董事职务;增补孙斌先生为公司第三届董事会董事;同意独立董事廖进球先生因个人原因辞去公司独立董事职务;选举蒋金法先生为公司第三届董事会独立董事。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内整体经营情况

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

2008 年上半年实现营业利润 60,687.04 万元,比去年同期增加 5.07%,实现净利润 41,449.43 万元,比去年同期减少 20.48%。主要原因为:

(1) 公司去年同期收入中计入了 2007 年上半年财政补贴 12,900 万元,而今年上半年财政补贴款 14,900 万元的到账时间为 2008 年 7 月 10 日,根据会计准则的规定,没有计入上半年的损益中;

(2) 今年年初遭受了特大雨雪冰冻灾害;

(3) 根据国家税务总局《关于企业所得税预缴问题的通知》(国税发[2008]17号文)的精神,本公司及子公司江西方兴科技有限公司暂按 25%的税率预缴企业所得税。

公司于 2008 年 1 月 22 日经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 12 亿元 6 年期的分离交易可转换公司债券,同时附送 5,640 万份,存续期间为两年的认股权证。

2008 年 5 月,公司荣获《董事会》杂志评选的中国上市公司董事会“金圆桌奖”优秀董事会称号,成为江西省上市公司、国内同行业上市公司中唯一连续四届获此殊荣的上市企业。2008 年 6 月,公司荣获由《证券时报》和南方基金评选的“中国上市公司企业价值百强”荣誉称号。

2、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	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	增减额	增减率
货币资金	393,635,441.68	596,024,321.99	-202,388,880.31	-33.96%
交易性金融资产	-	11,018,074.40	-11,018,074.40	-100.00%
预付款项	99,633,158.32	32,143,947.05	67,489,211.27	209.96%
可供出售金融资产	40,497,600.00	84,057,600.00	-43,560,000.00	-51.82%
长期股权投资	644,347,484.63	42,332,616.58	602,014,868.05	1422.11%
在建工程	23,088,915.36	16,641,423.15	6,447,492.21	38.74%
应付票据	-	349,096,632.00	-349,096,632.00	-100.00%
应付账款	223,681,360.15	340,990,029.45	-117,308,669.30	-34.40%
预收款项	383,344,058.27	290,031,814.26	93,312,244.01	32.17%
应交税费	51,437,817.61	125,605,565.96	-74,167,748.35	-59.05%
应付股利	212,095,294.04	526,218.32	211,569,075.72	40205.57%
一年内到期的非流动负债	655,008,673.88	1,030,386,836.31	-375,378,162.43	-36.43%
长期借款	200,000,000.00	300,000,000.00	-100,000,000.00	-33.33%
应付债券	909,712,374.66	-	909,712,374.66	-
长期应付款	1,092,550,901.61	1,557,476,091.47	-464,925,189.86	-29.85%

①报告期内,货币资金期末余额较期初余额减少 20,238.89 万元,减少 33.96%,主要原因为本公司作为战略投资者投资 6 亿元参与信达投资有限公司控股的 3 家房地产公司的增资扩股,参与信达投资房地产业务重组上市;

②报告期内,交易性金融资产期末余额较期初余额减少 1,101.81 万元,主要原因为本公司的子公司上海嘉融投资管理有限责任公司本期内将投资的股票和基金全部售出;

③报告期内,预付账款期末余额较期初余额增加 6,748.92 万元,增长 209.96%,主要系本公司及本公司的子公司江西嘉园房地产开发有限责任公司预付的工程款;

④报告期内，可供出售金融资产期末余额较期初余额减少 4,356 万元，减少 51.82%，主要为公司持有的湘邮科技股票期末市价较年初下跌所致；

⑤报告期内，长期股权投资期末余额较期初余额增加 60,201.49 万元，增长 1422.11%，主要为本公司作为战略投资者投资 6 亿元参与信达投资有限公司控股的 3 家房地产公司（安徽信达房地产开发有限公司、吉林信达金都置业有限公司和宁波信达中建置业有限公司）的增资扩股；

⑥报告期内，在建工程期末余额较期初余额增加 644.75 万元，增长 38.74%，主要为本期新增彭湖高速公路项目和鄱阳服务区项目；

⑦报告期内，应付票据期末余额较期初余额减少 34,909.66 万元，主要为本公司的银行承兑汇票本期已全部承兑完毕；

⑧报告期内，应付账款期末余额较期初余额减少 11,730.87 万元，减少 34.40%，主要为本公司支付了昌九技改路工程款；

⑨报告期内，预收账款期末余额较期初余额增长 9,331.22 万元，增长 45.80%，主要为本公司的控股子公司江西嘉圆房地产开发有限责任公司本期预收销售房款增加；

⑩报告期内，应交税费期末余额较期初余额应交税费减少 7,416.77 万元，减少 59.05%，主要为年初应交企业所得税本期已缴纳；

⑪报告期内，应付股利期末余额较期初余额增加 21,156.91 万元，增长 40205.57%，主要为本公司和本公司的子公司江西昌泰高速公路有限责任公司 2007 年度利润分配形成的应付未付的股利；

⑫报告期内，一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 37,537.82 万元，减少 36.43%，主要为本公司支付了收购九景、温厚公路资产的款项；

⑬报告期内，长期借款期末余额较期初余额减少 10,000 万元，减少 33.33%，主要为本公司子公司江西昌泰高速公路有限责任公司向吉安市建设银行长期借款划入了一年内到期的长期负债；

⑭报告期内，应付债券期末余额较期初余额增加 9,0971.24 万元，主要为本公司于 2008 年 1 月 28 日公开发行人股权证与债券分离交易可转换公司债券，总额为 12 亿元，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》有关金融工具公允价值计量的规定，本公司将该分离交易可转换公司债券的公允价值按该公司债券预计的未来现金流量折现计算确认。

(2) 合并利润表项目大幅变动的原因分析：

项 目	报告期	上年同期	增减额	增减率
销售费用	3,807,538.55	2,422,336.45	1,385,202.10	57.18%
管理费用	76,701,820.20	55,119,036.61	21,582,783.59	39.16%
资产减值损失	-1,462,680.82	1,696,230.15	-3,158,910.97	-186.23%
公允价值变动收益	-2,468,376.07	24,760.00	-2,493,136.07	-10069.21%
投资收益	8,022,044.51	1,998,442.35	6,023,602.16	301.41%
营业外收入	5,098,312.80	135,212,936.46	-130,114,623.66	-96.23%
营业外支出	10,201,861.71	3,757,035.24	6,444,826.47	171.54%

①报告期内，销售费用本期比上期增长 138.52 万元，增长 57.18%，主要为报告期内公司成功发行分离交易可转债的宣传费用增加所致；

②报告期内，管理费用本期比上期增长 2,158.28 万元，增长 39.16%，主要为报告期内工资性支出及折旧费增加所致；

③报告期内，公允价值变动收益本期比上期减少 249.31 万元，减少 10069.21%，主要为报告期内本公司控股子公司江西嘉融投资管理有限公司售出股票所致；

④报告期内，资产减值损失本期比上期减少 315.89 万元，减少 186.23%，主要为报告期内冲回坏账准备；

⑤报告期内，投资收益本期比上期增加 602.36 万元，增长 301.41%，主要为本期收到江西国盛证券有限公司红利款 800 万元；

⑥报告期内，营业外收入本期比上期减少 13,011.46 万元，减少 96.23%，主要系今年上半年的财政补贴预拨款于 2008 年 7 月 10 日收到，而 2007 年上半年财政补贴在去年报告期内已收到；

⑦报告期内，营业外支出本期比上期增加 644.48 万元，增长 171.54%，主要为本年初的抗冰救灾支出。

(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
投资活动产生的现金流量净额	-1,989,400,818.45	-138,453,632.13	-1,850,947,186.32	1336.87%
筹资活动产生的现金流量净额	1,118,221,191.70	-341,356,071.21	1,459,577,262.91	-

①报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 185,094.72 万元，减少为 1336.87%，主要为支付收购九景、温厚公路资产款项及投资 6 亿元参与信达投资有限公司控股的 3 家房地产公司的增资扩股。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
车辆通行费收入	1,117,275,124.00	311,480,417.36	72.12	6.18	11.40	-1.31
工程收入	51,573,218.06	46,921,221.36	9.02	229.37	239.86	2.81
房地产销售收入	1,491,495.93	1,460,954.40	2.05			
经营租赁收入等	14,848,324.75	6,588,460.98	55.63	69.55	84.27	3.54

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 (%)
昌九高速公路及银三角互通立交	343,261,136.00	11.35
昌樟、昌傅高速公路	278,584,765.00	6.10
九景高速公路	112,449,260.00	5.61
温厚高速公路	67,146,119.00	7.20
昌泰高速公路	315,833,844.00	1.14

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

经中国证监会的核准，本公司于 2008 年 1 月公开发行了人民币 12 亿元的 6 年期分离交易可转债，募集资金净额为 116,081.26 万元。报告期内，公司严格按照募集说明书的承诺将募集资金用于支付收购温厚高速和九景高速应付的收购价款。截至 2008 年 6 月 30 日，募集资金已全部使用完毕。其中报

告期内支付收购价款金额为 96,760.56 万元，剩余款项按照募集说明书的规定用于置换先期支付收购款所借银行贷款。

2、募集资金承诺项目

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购九景、温厚公路资产	3,000,000,000	否	1,500,000,000		111,552,827.16	是	是
合计	3,000,000,000	/	1,500,000,000		111,552,827.16	/	/

该项目公司拟投入 300,000 万元，根据本公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订的分期付款协议，公司已累计支付 150,000 万元。

3、非募集资金项目情况

1)、投资信达房地产

根据第三届董事会第二十七次会议决议，本公司作为战略投资者投资 6 亿元参与信达投资有限公司控股的 3 家房地产公司的增资扩股，参与信达投资房地产业务重组上市，项目进度为 100%。

2)、投资建设彭湖高速

根据 2008 年第二次临时股东大会决议，公司预计出资 162,560.60 万元投资建设该项目，本期已发生 26.71 万元的前期费用，该项目预计 2008 年 10 月开工。

3)、投资建设鄱阳服务区

根据第三届董事会第三十二次会议决议，公司预计出资 5,969.26 万元投资该项目，本期已发生 144 万元的前期费用，项目进度为 2.41%。

(四)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

本报告期末公司的长期负债主要为本公司子公司江西昌泰高速公路有限责任公司应付中国建设银行吉安市分行借款 20,000 万元、发行分离交易可转换债券余额 90,971.24 万元、应付江西高速公路投资发展（控股）有限公司收购九景、温厚高速公路款项 109,255.09 万元。

本报告期末公司的流动负债主要为应付银行短期借款 91,186 万元、偿还江西高速公路投资发展（控股）有限公司一年内到期的流动负债 55,000 万元、中国建设银行吉安市分行贷款 10,000 万元、世界银行贷款 443.73 万元。

大公国际咨询评估有限公司对我公司主体评级为 AA+，分离交易可转换债券债项评级为 AAA。

公司财务状况良好，经营活动现金流充裕，并与多家商业银行建立了良好的合作关系，具有良好的偿债能力。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

公司为切实贯彻落实中国证监会发布的《关于公司治理专项活动公告的通知》（证监公司字[2008]27号）、中国证监会江西监管局发布的《关于进一步推进江西辖区上市公司治理专项活动的通知》（赣证监发[2008]92号）等文件精神，公司制定了《公司治理专项活动自查报告及整改情况说明》，经公司第三届董事会第三十一次会议审议通过后，《公司治理专项活动整改情况说明》在上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）全文披露。根据整改计划，公司修订了《公司独立董事制度》、《公司审计委员会实施细则》、《公司募集资金管理办法》，制订了《公司投资管理暂行办法》。

报告期内，公司荣获《董事会》杂志评选的中国上市公司董事会“金圆桌奖”优秀董事会称号，成为江西省上市公司、国内同行业上市公司中唯一连续四届获此殊荣的上市企业。公司荣获由《证券时报》和南方基金评选的“中国上市公司企业价值百强”荣誉称号。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经2008年3月19日召开的公司2007年度股东大会批准，公司2007年度利润分配方案为：按2007年底总股本1,167,667,479股为基数，每10股派发现金红利2.30元（含税）。公司于2008年5月7日刊登了分红派息实施公告，扣除所得税后每10股派发2.07元红利，股权登记日为2008年5月12日，除息日为5月13日，该项工作已于2008年5月16日实施完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（五）报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

经江西省国有资产监督管理委员会赣国资产权字[2007]409号文批复，本公司于2008年3月31日与江西高速公路投资发展(控股)公司签订股权转让协议，收购江西赣粤高速公路工程有限责任公司15%的股权，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评估转让价格为人民币1925万元。收购后，本公司持有江西赣粤高速公路工程有限责任公司股权比例由36.28%增至51.28%。该事项已于2007年12月21日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、非经营性关联债权债务往来

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
江西高速公路公路投资发展(控股)公司	母公司			-93,962.46	183,057.19
合计				-93,962.46	183,057.19

报告期内上市公司向控股股东归还收购九景、温厚高速公路资产款，昌樟公司重组时控股公司多投入款项93,962.46万元，余额为183,057.19万元。

（六）托管情况

本报告期公司无托管事项。

（七）承包情况

本报告期公司无承包事项。

（八）租赁情况

(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，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，嘉融公司出租位于北京西城区华远街的置地星座大厦 D 座房屋（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。

(3) 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，嘉圆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 7,638.27 万元，每月租金金额为人民币 48.96 万元。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

江西高速公路投资发展（控股）有限公司承诺：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。

报告期内，控股公司履行了承诺。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

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

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

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

(十四) 其他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

单位：元 币种：人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量（股）	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600476	湘邮科技	6,864,000	8,000,000	40,497,600	84,057,600	可供出售金融资产
合计			—	8,000,000	40,497,600	84,057,600	—

2、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本（元）	持有数量	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）

		(股)		
国盛证券	40,000,000	40,000,000	6.74	40,000,000
合计	40,000,000	40,000,000	—	40,000,000

3、其他重大事项的说明

(1) 公司于 2008 年 6 月 30 日召开 2008 年第二次临时股东大会审议通过《关于投资建设彭泽至湖口高速公路的议案》。公司决定投资 16.26 亿元建设彭泽至湖口高速公路并进行运营管理。该工程主线长度约 51.535 公里，计划于 2008 年 10 月初开工建设，2010 年 10 月底建成通车。

(2) 2008 年 7 月 13 日本公司与北京天桥北大青鸟科技股份有限公司签署《股份认购协议》，ST 天桥将以向赣粤高速发行新增股份的方式，购买赣粤高速所持标的资产。本协议已经北京天桥北大青鸟科技有限公司第七届董事会第二十三次（临时）会议及第四十一次（2008 年第一次）临时股东大会审议通过。协议主要内容为：

①（本次 ST 天桥拟购买的标的资产为赣粤高速持有的宁波信达中建置业有限公司 12.07% 股权、安徽信达房地产开发有限公司 27.78% 股权、吉林信达金都置业有限公司 48.83% 股权。

② 本次 ST 天桥拟购买标的资产的作价以 2008 年 4 月 30 日为基准日，以中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字[2008]第 214-224 号评估报告确认的评估资产净值为依据。上述拟购买标的资产合计作价 60,145.60 万元，ST 天桥以向赣粤高速发行 10024.2666 万股股份的方式作为支付对价。

③ 赣粤高速应于本协议生效 55 日内，依法办理标的资产涉及的公司股东名册变更（即将标的资产涉及的公司股东由赣粤高速变更为 ST 天桥），并至标的资产涉及的公司所属工商行政管理机关依法办理股东变更登记手续。

④ 协议双方同意并确认，在不与协议条款与条件相抵触的前提下，定价基准日次日至资产交割日期间，标的资产所产生的损益由 ST 天桥享有或承担。

⑤ 本协议自双方签字、盖章之日起成立，于本次重大资产重组一经 ST 天桥董事会、股东大会批准并经中国证监会核准、中国证监会豁免信达投资有限公司及其一致行动人深圳市建信投资发展有限公司、海南建信投资管理股份有限公司要约收购义务之日即时生效。

(十五) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

报告期内，公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况未发生重大变化。

(十六) 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
关于发行分离债相关事宜	《中国证券报》D008 版、 《上海证券报》A22 版	2008-1-2	http://www.sse.com.cn
办公地址搬迁	《中国证券报》D012 版、 《上海证券报》D25 版	2008-1-3	http://www.sse.com.cn
分离债发行公告	《中国证券报》A13 版、 《上海证券报》封九 《证券时报》A13 版	2008-1-23	http://www.sse.com.cn
分离债网上路演公告	《中国证券报》A13 版、 《上海证券报》封九、 《证券时报》A13 版	2008-1-23	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年度业绩快报	《中国证券报》A24 版、 《上海证券报》D8 版	2008-1-24	http://www.sse.com.cn
公司发行分离债提示性公告	《中国证券报》A16 版、 《上海证券报》A9 版、 《证券时报》C16 版	2008-1-28	http://www.sse.com.cn
分离债网上中签率和网下发行结果公告	《中国证券报》A12 版、 《上海证券报》D4 版、 《证券时报》C9 版	2008-1-31	http://www.sse.com.cn

分离债网上资金申购摇号中签结果公告	《中国证券报》A9 版、 《上海证券报》C15 版、 《证券时报》C11 版	2008-2-1	http://www.sse.com.cn
春运通行费优惠政策	《中国证券报》B04 版、 《上海证券报》D56 版	2008-2-5	http://www.sse.com.cn
关于认股权证和公司债券分拆的提示性公告	《中国证券报》A04 版、 《上海证券报》D12 版、 《证券时报》C6 版	2008-2-15	http://www.sse.com.cn
更正公告	《中国证券报》C008 版、 《上海证券报》D19 版、 《证券时报》C11 版	2008-2-16	http://www.sse.com.cn
董事会三届二十六次会议决议公告暨召开 2007 年年度股东大会的通知	《中国证券报》D003 版、 《上海证券报》D17 版	2008-2-26	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》D003 版、 《上海证券报》D17 版	2008-2-26	http://www.sse.com.cn
公司债券上市公告书	《中国证券报》A29 版、 《上海证券报》D8 版、 《证券时报》C8 版	2008-2-26	http://www.sse.com.cn
公司认股权证上市公告书	《中国证券报》A29 版、 《上海证券报》D8 版、 《证券时报》C8 版	2008-2-26	http://www.sse.com.cn
赣粤 CWB1 权证上市首日参考价公告	《中国证券报》D004 版、 《上海证券报》D008 版、 《证券时报》A6 版	2008-2-28	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》D008 版、 《上海证券报》D6 版、 《证券时报》C32 版	2008-3-20	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》C065 版、 《上海证券报》D8 版、 《证券时报》C65 版	2008-4-18	http://www.sse.com.cn
董事会三届二十八次会议决议公告暨召开 2008 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》C019 版、 《上海证券报》97 版、 《证券时报》C48 版	2008-4-26	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年度分红派息实施公告	《中国证券报》A12 版、 《上海证券报》D16 版、 《证券时报》A12 版	2008-5-7	http://www.sse.com.cn
赣粤 CWB1 行权价格调整的提示性公告	《中国证券报》A12 版、 《上海证券报》D16 版、 《证券时报》A12 版	2008-5-7	http://www.sse.com.cn
高管辞职	《中国证券报》C005 版、 《上海证券报》17 版、 《证券时报》C13 版	2008-5-10	http://www.sse.com.cn
赣粤 CWB1 行权价格调整的公告	《中国证券报》B04 版、 《上海证券报》D9 版、 《证券时报》B4 版	2008-5-13	http://www.sse.com.cn

公司 2008 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B04 版、 《上海证券报》D9 版、 《证券时报》B4 版	2008-5-13	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十九次会议决议公告	《中国证券报》C009 版、 《上海证券报》25 版、 《证券时报》C5 版	2008-5-31	http://www.sse.com.cn
公司有限售条件的流通股第二次上市流通的公告	《中国证券报》C12 版、 《上海证券报》D16 版、 《证券时报》B8 版	2008-6-12	http://www.sse.com.cn
董事会三届三十次会议决议公告暨召开 2008 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》D008 版、 《上海证券报》D25 版、 《证券时报》C7 版	2008-6-13	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六-1	393,635,441.68	596,024,321.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六-2	0	11,018,074.40
应收票据	六-3	200,000.00	320,000.00
应收账款	六-4	110,995,050.99	147,695,397.47
预付款项	六-5	99,633,158.32	32,143,947.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六-6	107,488,268.78	99,332,888.12
买入返售金融资产			
存货	六-7	438,706,045.04	411,325,246.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,150,657,964.81	1,297,859,875.83
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六-8	40,497,600	84,057,600
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六-9	644,347,484.63	42,332,616.58
投资性房地产	六-10	136,177,376.24	138,787,787.96
固定资产	六-11	9,749,617,590.59	9,888,854,526.40
在建工程	六-12	23,088,915.36	16,641,423.15
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	六-13	133,408,449.78	135,196,583.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六-14	1,677,727.70	1,704,807.03
递延所得税资产	六-15	4,181,986.64	4,336,710.53
其他非流动资产	六-16	87,837,729.08	87,837,729.08
非流动资产合计		10,820,834,860.02	10,399,749,784.46
资产总计		11,971,492,824.83	11,697,609,660.29

流动负债：			
短期借款	六-18	911,860,000.00	716,860,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六-19	0	349,096,632.00
应付账款	六-20	223,681,360.15	340,990,029.45
预收款项	六-21	383,344,058.27	290,031,814.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六-22	12,703,920.31	12,366,749.57
应交税费	六-23	51,437,817.61	125,605,565.96
应付利息		1,849,612.50	1,650,646.43
应付股利	六-24	212,095,294.04	526,218.32
其他应付款	六-25	192,945,896.94	163,943,734.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六-26	655,008,673.88	1,030,386,836.31
其他流动负债			
流动负债合计		2,644,926,633.70	3,031,458,226.55
非流动负债：			
长期借款	六-27	200,000,000.00	300,000,000.00
应付债券	六-28	909,712,374.66	
长期应付款	六-29	1,092,550,901.61	1,557,476,091.47
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六-15	8,124,400.00	11,408,640.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,210,387,676.27	1,868,884,731.47
负债合计		4,855,314,309.97	4,900,342,958.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六-30	1,167,667,479.00	1,167,667,479.00
资本公积	六-31	3,028,225,170.14	2,815,173,221.93
减：库存股			
盈余公积	六-32	419,304,661.59	419,304,661.59
一般风险准备			
未分配利润	六-33	2,013,778,856.96	1,867,848,080.94
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		6,628,976,167.69	6,269,993,443.46
少数股东权益		487,202,347.17	527,273,258.81
所有者权益合计		7,116,178,514.86	6,797,266,702.27
负债和所有者总计		11,971,492,824.83	11,697,609,660.29

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：邹龙赣

会计机构负责人：阙泳

母公司资产负债表

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		239,602,007.68	434,205,406.32
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七-1	21,486,422.29	32,957,793.87
预付款项		44,501,247.12	16,434,556.51
应收利息			
应收股利		125,001,398.14	1,352,923.42
其他应收款	七-2	20,771,544.33	12,991,632.23
存货		23,455,280.54	26,245,104.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		474,817,900.10	524,187,416.77
非流动资产:			
可供出售金融资产		40,497,600.00	84,057,600
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七-3	2,053,984,406.75	1,441,313,825.86
投资性房地产		6,841,207.39	7,011,788.71
固定资产		7,612,434,263.60	7,731,376,962.97
在建工程		23,197,342.48	16,930,778.67
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		128,910,292.99	130,604,646.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,469,811.02	1,491,057.02
递延所得税资产		412,647.17	176,136.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,867,747,571.40	9,412,962,796.83
资产总计		10,342,565,471.50	9,937,150,213.60
流动负债:			
短期借款		900,000,000.00	700,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			349,096,632.00
应付账款		171,278,311.10	262,837,313.15

预收款项		700,000.00	700,000.00
应付职工薪酬		10,013,555.89	9,846,708.34
应交税费		46,068,394.16	46,421,649.16
应付利息		1,387,912.50	1,077,300.00
应付股利		140,471,920.17	
其他应付款		45,537,571.90	43,410,445.43
一年内到期的非流动负债		554,437,273.88	969,828,036.31
其他流动负债			
流动负债合计		1,869,894,939.60	2,383,218,084.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		909,712,374.66	
长期应付款		1,092,550,901.61	1,557,476,091.47
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		8,124,400.00	11,408,640.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,010,387,676.27	1,568,884,731.47
负债合计		3,880,282,615.87	3,952,102,815.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,167,667,479.00	1,167,667,479.00
资本公积		3,030,066,424.31	2,801,750,897.06
减：库存股			
盈余公积		418,799,881.78	418,799,881.78
未分配利润		1,845,749,070.54	1,596,829,139.90
所有者权益（或股东权益）合计		6,462,282,855.63	5,985,047,397.74
负债和所有者（或股东权益）合计		10,342,565,471.50	9,937,150,213.60

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：邹龙赣

会计机构负责人：阙泳

合并利润表

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六-34	1,197,600,107.42	1,084,842,544.84
其中:营业收入	六-34	1,197,600,107.42	1,084,842,544.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		596,283,416.42	509,277,707.76
其中:营业成本	六-34	369,562,977.13	298,805,255.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六-35	36,556,794.32	37,181,511.27
销售费用		3,807,538.55	2,422,336.45
管理费用		76,701,820.20	55,119,036.61
财务费用	六-36	111,116,967.04	114,053,337.98
资产减值损失	六-37	-1,462,680.82	1,696,230.15
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六-38	-2,468,376.07	24,760.00
投资收益(损失以“-”号填列)	六-39	8,022,044.51	1,998,442.35
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-409,121.18	1,588,459.41
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		606,870,359.44	577,588,039.43
加:营业外收入	六-40	5,098,312.80	135,212,936.46
减:营业外支出	六-41	10,201,861.71	3,757,035.24
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		601,766,810.53	709,043,940.65
减:所得税费用	六-42	152,401,815.00	152,719,779.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		449,364,995.53	556,324,160.71
归属于母公司所有者的净利润		414,494,296.19	521,261,034.59
少数股东损益		34,870,699.34	35,063,126.12
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.36	0.45
(二)稀释每股收益(元/股)		0.36	0.45

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:-1,255,676.27元。

法定代表人:黄铮

主管会计工作负责人:邹龙赣

会计机构负责人:阙泳

母公司利润表

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七-4	805,610,686.00	744,423,086.71
减: 营业成本	七-4	265,328,719.63	219,294,512.57
营业税金及附加		25,103,465.00	23,800,814.73
销售费用		2,538,972.00	1,233,229.00
管理费用		36,780,330.80	28,245,893.81
财务费用		100,937,416.09	102,085,787.46
资产减值损失		401,314.57	1,011,932.65
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	239,160,685.45	1,830,978.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		613,681,153.36	370,581,895.47
加: 营业外收入		4,862,046.80	132,289,415.00
减: 营业外支出		7,995,429.37	1,967,918.43
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		610,547,770.79	500,903,392.04
减: 所得税费用		93,064,319.98	79,767,119.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		517,483,450.81	421,136,272.11

法定代表人: 黄铮

主管会计工作负责人: 邹龙赣

会计机构负责人: 阙泳

合并现金流量表

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,344,399,848.17	1,186,256,189.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六-43	48,923,101.99	149,393,208.92
经营活动现金流入小计		1,393,322,950.16	1,335,649,398.26
购买商品、接受劳务支付的现金		253,196,541.72	266,707,527.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		138,736,584.42	109,175,454.72
支付的各项税费		279,138,146.71	227,940,686.09
支付其他与经营活动有关的现金	六-43	53,460,930.87	63,271,106.14
经营活动现金流出小计		724,532,203.72	667,094,774.90
经营活动产生的现金流量净额		668,790,746.44	668,554,623.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,042,178.33	167,660.00
取得投资收益收到的现金		9,183,236.08	409,982.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,927,520.00
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		1,400,000.00	
投资活动现金流入小计		16,625,414.41	3,505,162.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,385,945,270.44	141,958,795.07
投资支付的现金		619,292,480.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		788,482.42	
投资活动现金流出小计		2,006,026,232.86	141,958,795.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,989,400,818.45	-138,453,632.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		560,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,170,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,730,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		454,055,229.55	325,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,536,218.75	31,356,071.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,187,360.00	
筹资活动现金流出小计		611,778,808.30	356,356,071.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,118,221,191.70	-341,356,071.21
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		-202,388,880.31	188,744,920.02
加：期初现金及现金等价物余额		596,024,321.99	726,204,230.77
六、期末现金及现金等价物余额		393,635,441.68	914,949,150.79

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：邹龙赣

会计机构负责人：阙泳

母公司现金流量表

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		815,231,380.45	745,383,126.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七-6	11,154,183.84	141,949,092.92
经营活动现金流入小计		826,385,564.29	887,332,219.63
购买商品、接受劳务支付的现金		68,771,278.83	49,603,013.73
支付给职工以及为职工支付的现金		87,637,421.02	74,749,939.05
支付的各项税费		132,321,920.82	83,514,014.88
支付其他与经营活动有关的现金	七-6	29,551,459.03	19,297,894.23
经营活动现金流出小计		318,282,079.70	227,164,861.89
经营活动产生的现金流量净额		508,103,484.59	660,167,357.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			80,000.00
取得投资收益收到的现金		118,135,804.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,400,000.00	
投资活动现金流入小计		119,535,804.98	107,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,397,747,741.21	237,112,170.03
投资支付的现金		619,250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,016,997,741.21	237,112,170.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,897,461,936.23	-237,004,650.03
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		550,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,170,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,720,000,000.00	
偿还债务支付的现金		379,055,229.55	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,002,357.45	
支付其他与筹资活动有关的现金		9,187,360.00	
筹资活动现金流出小计		525,244,947.00	265,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,194,755,053.00	-265,000,000.00

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		-194,603,398.64	158,162,707.71
加：期初现金及现金等价物余额		434,205,406.32	499,992,634.76
六、期末现金及现金等价物余额		239,602,007.68	658,155,342.47

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：邹龙赣

会计机构负责人：阙泳

合并所有者权益变动表

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,167,667,479.00	2,815,173,221.93		419,304,661.59		1,867,848,080.94		527,273,258.81	6,797,266,702.27
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	1,167,667,479.00	2,815,173,221.93		419,304,661.59		1,867,848,080.94		527,273,258.81	6,797,266,702.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		213,051,948.21				145,930,776.02		-40,070,911.64	318,911,812.59
(一)净利润						414,494,296.19		34,870,699.34	449,364,995.53
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		213,051,948.21							213,051,948.21
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-43,560,000.00							-43,560,000.00
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		3,284,240.00							3,284,240.00
4.其他		253,327,708.21							253,327,708.21
上述(一)和(二)小计		213,051,948.21				414,494,296.19		34,870,699.34	662,416,943.74
(三)所有者投入和减少资本								-3,844,455.41	-3,844,455.41
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								-3,844,455.41	-3,844,455.41
(四)利润分配						-268,563,520.17		-71,097,155.57	-339,660,675.74
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-268,563,520.17		-71,097,155.57	-339,660,675.74
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	1,167,667,479.00	3,028,225,170.14		419,304,661.59		2,013,778,856.96		487,202,347.17	7,116,178,514.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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
加:会计政策变更									
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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		68,398,232.06		370,708.09		275,367,319.41		38,637,557.07	382,773,816.63
(一)净利润						521,261,034.59		35,063,126.12	556,324,160.71
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		68,398,232.06		370,708.09		-12,360,219.38		49,555,399.40	105,964,120.17
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		66,096,800.00							66,096,800.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-9,914,520.00							-9,914,520.00
4.其他		12,215,952.06		370,708.09		-12,360,219.38		49,555,399.40	49,781,840.17
上述(一)和(二)小计		68,398,232.06		370,708.09		508,900,815.21		84,618,525.52	662,288,280.88
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-233,533,495.80		-45,980,968.45	-279,514,464.25
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-233,533,495.80		-45,980,968.45	-279,514,464.25
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	1,167,667,479.00	2,825,479,553.23		324,481,956.86		1,405,463,715.81		466,417,531.86	6,189,510,236.76

法定代表人:黄铮

主管会计工作负责人:邹龙赣

会计机构负责人:阙泳

母公司所有者权益变动表

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,167,667,479.00	2,801,750,897.06		418,799,881.78	1,596,829,139.90	5,985,047,397.74
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	1,167,667,479.00	2,801,750,897.06		418,799,881.78	1,596,829,139.90	5,985,047,397.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		228,315,527.25			248,919,930.64	477,235,457.89
(一)净利润					517,483,450.81	517,483,450.81
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		228,315,527.25				228,315,527.25
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-43,560,000.00				-43,560,000.00
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		3,284,240.00				3,284,240.00
4.其他		268,591,287.25				268,591,287.25
上述(一)和(二)小计		228,315,527.25			517,483,450.81	745,798,978.06
(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					-268,563,520.17	-268,563,520.17
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-268,563,520.17	-268,563,520.17
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期末余额	1,167,667,479.00	3,030,066,424.31		418,799,881.78	1,845,749,070.54	6,462,282,855.63

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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
加:会计政策变更						
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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		56,182,280			187,602,776.31	243,785,056.31
(一)净利润					421,136,272.11	421,136,272.11
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		56,182,280.00				56,182,280.00

1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		66,096,800.00				66,096,800.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-9,914,520.00				-9,914,520.00
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		56,182,280.00			421,136,272.11	477,318,552.11
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-233,533,495.80	-233,533,495.80
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-233,533,495.80	-233,533,495.80
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	1,167,667,479.00	2,812,926,017.06		324,111,248.77	1,165,767,714.89	5,470,472,459.72

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：邹龙赣

会计机构负责人：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（含昌傅）高速公路、昌泰高速公路、九景高速公路及温厚高速公路。

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。

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期损益的金融资产。若购入金融资产的主要目的为短期内出售，且本公司管理层出具的风险管理或投资策略正式书面文件已载明，该金融资产组合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，昌九、昌樟（含昌傅段）、昌泰、温厚及九景高速公路、银三角互通立交的总车流量的确定依照2008年中交第二公路勘察设计研究院有限公司出具的《江西赣粤高速公路股份有限公司经营公路交通量分析及预测》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	5-8	5	19—11.875

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当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

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

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

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

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

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前期差错更正的说明

1、报告期内重大会计政策变更

本公司本报告期内未发生重大会计政策变更。

2、报告期内重大会计估计变更

本公司本报告期内依据2008年中交第二公路勘察设计研究院有限公司出具的《江西赣粤高速公路股份有限公司经营公路交通量分析及预测》确定的预测车流量，重新计算了昌九、昌樟（含昌傅段）、昌泰、温厚及九景高速公路、银三角互通立交单位车流量折旧额并自2008年1月开始按新确定的单位车流量折旧额核算公司公路资产折旧。由于预测总车流量的变化，减少本公司2008年1-6月合并净利润4,464,457.08元。

3、报告期内重大前期差错更正

本公司本报告期内未发生重大前期差错更正。

四、税项

税 种	税 率	计税基础
企业所得税	25%	应纳税所得额
营业税	3%、5%	营业收入额
城市建设维护税	1%-7%	营业税额

注：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）；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，本公司及本公司子公司江西方兴科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，2008 年度根据国税发（2008）17 号“关于企业所得税预缴问题的通知”，2008 年 1 月 1 日之前已经被认定为高新技术企业的，在按照新企业所得税法有关规定重新认定之前，暂按 25%的税率预缴企业所得税。报告期内，政府相关部门对高新技术企业的认证工作尚处于准备阶段，本公司及子公司江西方兴科技有限公司暂按 25%税率预缴企业所得税。

五、企业合并及合并财务报表

1、本报告期内公司合并范围的变动及其原因

（1）本报告期新增纳入合并报表范围的子公司

报告期内新增纳入合并财务报表范围的子公司江西赣粤高速公路工程有限责任公司，该公司注册资本 9,182 万元。为消除控股股东之控股子公司江西赣粤高速公路工程有限责任公司与本公司之控股子公司江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司的同业竞争问题，减少本公司与控股股东之间的关联交易，本公司 2007 年 12 月 20 日第三届董事会第二十五次会议，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》。2008 年 4 月本公司受让本公司控股股东江西高速公路投资发展（控股）有限公司所持有的江西赣粤高速公路工程有限责任公司 15%股权。股权转让价格以 2007 年 12 月 31 日为基准日评估的该公司净资产价值为依据确定转让价款为 1,925 万元。收购该股权之前本公司和本公司的控股子公司江西赣粤高速公路设备租赁有限公司分别持有该公司股权比例为 32.68%、0.61%，2008 年 4 月收购完成后本公司持股比例增至 51.28%，因此本公司直接、间接持有该公司股权比例合计为 51.89%，该公司成为本公司的控股子公司，2008 年 4 月 31 日将其纳入本公司合并报表范围。合并前本公司与江西赣粤高速公路工程有限责任公司同为江西高速公路投资发展（控股）有限公司控制，合并后本公司仍受江西高速公路投资发展（控股）有限公司控制，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》有关规定，本次合并属于同一控制下企业合并。公司在编制合并财务报表时，对合并资产负债表的期初数及比较报表的项目进行了调整，其中：调增年初资本公积 13,084,740.76 元，调增年初盈余公积 504,779.81 元，调减年初未分配利润 30,619,854.48 元，调增少数股东权益 53,616,413.27 元。江西赣粤高速工程有限责任公司自合并期初至合并日的主要财务数据：营业收入

16,486,252.27 元、净利润-8,371,175.10 元、经营活动产生的现金流量净额 3,196,921.94 元；该公司本期末的净资产为 106,346,605.63 元，2008 年 1-6 月净利润为-11,848,772.36 元。

(2) 本报告期减少合并报表范围子公司

江西嘉特信信息技术有限公司系本公司子公司江西嘉和监理咨询有限公司的子公司，注册资本300万。2008年2月，根据股权转让协议，江西嘉和监理咨询有限公司对其持有的股权比例为45%，而第一大股东股权比例为55%，因此对其由具有控制权转为具有重大影响，本期不再将其纳入合并报表范围。该公司本期末净资产为34,906,775.29元，2008年1-6月净利润为-2,197,756.29元。

2、纳入本公司合并会计报表范围

子公司名称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	本公司期末对其实额投资额(万元)	持股比例	表决权比例
同一控制下取得的子公司:						
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	上海市南汇区康桥工业区沪南路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%
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	南昌市洪城路508号A座	9182	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修、养护和绿化等	4765	51.89%	51.89%
非同一控制下的子公司						
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%

3、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	427,541,961.62
江西方兴科技有限公司	1,298,022.19
江西高速广告装饰有限公司	1,233,104.29
江西省赣粤高速设备租赁有限公司	2,745,598.16
江西赣粤高速工程有限责任公司	50,715,360.10
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	4,893,380.98
合 计	488,427,427.34

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 4,202,433.68		4,202,433.68	5,367,645.77		5,367,645.77
银行存款	人民币 379,181,005.94		379,181,005.94	577,659,882.60		577,659,882.60
其他货币资金	人民币 10,252,002.06		10,252,002.06	12,996,793.62		12,996,793.62
合 计	393,635,441.68		393,635,441.68	596,024,321.99		596,024,321.99

注 1：本账户期末余额较期初余额减少 202,388,880.31 元，减少 33.96%，主要原因为本公司作为战略投资者投资 6 亿元参与信达投资有限公司控股的 3 家房地产公司的增资扩股，参与信达投资房地产业务重组上市。

注 2：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。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资		11,018,074.40
合 计	-	11,018,074.40

注：本账户期末余额较期初余额减少 11,018,074.40 元，系本公司子公司上海嘉融投资管理有限公司本期内将投资的股票和基金全部售出。

3、应收票据

项目	期末余额	期初余额	下一会计期间将到期金额
银行承兑汇票	200,000.00	320,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	320,000.00	200,000.00

注：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。

4、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	33,360,011.00	27.80	0.00		59,245,088.38	37.35	1.43	845,051.72
按账龄划分为类似信用风险特征款项	86,644,947.67	72.20		9,009,907.68	99,370,603.50	62.65		10,075,242.69
其中：								
1年以内	66,137,094.51		5	3,306,854.73	68,112,873.84		5	3,405,643.69
1—2年	1,434,394.17		10	143,439.42	6,767,687.37		10	676,768.74
2—3年	8,279,080.26		15	1,241,862.04	15,212,746.62		15	2,281,911.99
3年以上	10,794,378.73		40	4,317,751.49	9,277,295.67		40	3,710,918.27
合计	120,004,958.67	100		9,009,907.68	158,615,691.88	100		10,920,294.41

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 33,360,011.00 元，该通行费已于 2008 年 7 月 9 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	33,360,011.00	1年以内	27.80	费收款
中铁隧道集团有限公司第一工程处	11,975,565.37	1年以内	9.98	工程款
中国建筑总公司第五工程局	9,926,892.98	1年以内	8.27	工程款
江西省公路桥梁工程局	9,321,444.06	1年以内	7.77	工程款
江西省交通厅世行贷款泰赣项目建设办公室	7,962,521.44	2-4年	6.64	工程款
合计	72,546,434.85		60.46	

5、预付账款

账 龄	期末余额	占总额%	期初余额	占总额%
1年以内	96,831,060.67	97.19	27,468,135.98	85.45
1-2年	2,551,873.65	2.56	4,575,811.07	14.24
2-3年	250,224.00	0.25	100,000.00	0.31
合计	99,633,158.32	100.00	32,143,947.05	100.00

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

注 2：本账户期末余额较期初余额增加 67,489,211.27 元，增长 209.96%，主要系本公司及本公司的子公司江西嘉园房地产开发有限责任公司预付的工程款。

6、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	42,954,151.41	38.09	0.24	102,636.65	44,615,854.72	42.48	0.50	222,005.94
按账龄划分为类似信用风险特征款项	69,806,841.04	61.91		5,170,087.02	59,407,074.10	56.57		5,468,034.76
其中：								
1年以内	56,038,919.20		5	2,801,945.95	23,529,049.45		5	1,176,452.47
1—2年	1,855,901.93		10	185,590.19	29,021,349.50		10	2,902,134.95
2—3年	10,329,028.37		15	1,549,354.26	5,412,890.88		15	811,933.63
3年以上	1,582,991.54		40	633,196.62	1,443,784.27		40	577,513.71
其他不重大款项					1,000,000.00	0.95		
合 计	112,760,992.45	100		5,272,723.67	105,022,928.82	100		5,690,040.70

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：本账户期末余额主要系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 4,000 万元目前正在办理验资手续，未计提坏账准备和本公司的工程类子公司支付的工程项目投标保证金。

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
景泰酒店管理有限责任公司	40,000,000.00	1年以内	35.47	投资款
江西省高速公路路政管理一支队	7,791,325.72	1年以内	6.91	路赔款
江西省高等级公路管理局工程养护管理处	5,306,974.54	1年以内	4.71	投标保证金
江西省交通厅鹰瑞项目建设办公室(小计)	4,150,000.00	1年以内	3.68	投标保证金
中国建筑第五工程局	2,936,563.00	1年以内	2.60	往来款
合计	60,184,863.26		53.37	

7、存货

存货类别	期末余额	存货跌价准备	期初余额	存货跌价准备
原材料	53,650,555.58		34,913,284.19	
低值易耗品	28,695.73		316,550.84	
工程施工	19,835,502.45		2,672,924.52	
开发成本	13,145,871.73		13,145,871.73	
开发产品	352,045,419.55		360,276,615.52	
合计	438,706,045.04		411,325,246.80	

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 13,663,306.99 元。

注2：截止 2008 年 6 月 30 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。

8、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	40,497,600.00	84,057,600.00
合计	40,497,600.00	84,057,600.00

注：本账户期末余额较期初余额减少 43,560,000.00 元，减少 51.82%，系本公司年初持有湖南湘邮科技股份有限公司流通股 528 万股，该公司 2007 年度利润分配方案为每 10 股转增 3 股，本公司期末持有 686.4 万股，按 2008 年 6 月 30 日收盘价计算其公允价值为 40,497,600.00 元。

9、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%	8,956,359.85	261,485,528.55	3,864,330.85
2、安徽信达房地产开发有限公司	合肥市包河区美菱大道148号	房地产开发；商品房销售、租赁；室内外装饰等	27.78%	27.78%	371,428,960.45	8,714,374.86	-8,076,457.84
3、吉林信达金都置业有限公司	长春市大马路1088号	房地产开发；对外投资；建筑安装工程	48.83%	48.83%	298,352,821.96	469,097.48	-1,647,178.04
3、江西嘉特信信息技术有限公司	南昌高新开发区高新七路999号	结构加固设计与施工；土木工程检测监控咨询；工程设计；新材料推广；绿化与基础工程	45.00%	45.00%	3,490,675.29	3,835,982.90	-2,197,756.29

(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、江西赣粤高速实业公司	2,000,000.00	2,172,616.58		1,409,927.36	3,582,543.94	135,804.98
2、安徽信达房地产开发有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-700,101.92	199,299,898.08	
3、吉林信达金都置业有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-265,761.27	199,734,238.73	
4、江西嘉特信信息技术有限公司	3,145,463.52		3,145,463.52	-1,574,659.64	1,570,803.88	585,669.31
合计	405,145,463.52	2,172,616.58	403,145,463.52	-1,130,595.47	404,187,484.63	721,474.29

(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、江西国盛证券 有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
2、江西昌泰物 业管理有限公司	90,000.00	90,000.00			90,000.00
3、江西尚速服 务开发经营有 限公司	70,000.00	70,000.00			70,000.00
4、宁波信达中 建置业有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	240,160,000.00	40,160,000.00	200,000,000.00	-	240,160,000.00

注 1：长期股权投资——联营企业的投资（权益法）本公司 2008 年 4 月对安徽信达房地产开发有限公司和吉林信达金都置业有限公司投资各 200,000,000 元，投资后持股比例分别为 27.78%和 48.83%；

注 2：长期股权投资——联营企业的投资（权益法）本期增加对江西嘉特信信息技术有限公司投资，系 2008 年初该公司股权转让而导致本公司的子公司江西省嘉和工程咨询监理有限公司对该公司由成本法转换为权益法核算，详见附注五——企业合并及合并财务报表。

注 3：长期股权投资——其他股权投资（成本法）本期增加数，系本公司 2008 年 4 月对宁波信达中建置业有限公司投资，投资后持股比例为 12.07%。

注 4：本公司作为战略投资者投资 6 亿元参与信达投资有限公司控股的 3 家房地产公司（安徽信达房地产开发有限公司、吉林信达金都置业有限公司和宁波信达中建置业有限公司）的增资扩股，参与信达投资房地产业务重组上市。

注 5：期末长期股权投资无减值情况，未计提减值准备。

10、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	146,230,732.60	-	-	146,230,732.60
1、房屋、建筑物	146,230,732.60			146,230,732.60
2、土地使用权	-			-
二、累计折旧和累计摊销合计	7,442,944.64	2,610,411.72	-	10,053,356.36
1、房屋、建筑物	7,442,944.64	2,610,411.72		10,053,356.36
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	138,787,787.96		-	136,177,376.24
1、房屋、建筑物	138,787,787.96		-	136,177,376.24
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怿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9,479.87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，租金每年为5,875,592.88元。

11、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	11,936,806,155.04	25,913,661.49	1,560,294.99	11,961,159,521.54
1、公路	10,368,586,158.11	2,008,523.03	-	10,370,594,681.14
2、公路大修	179,355,837.79	-	-	179,355,837.79
3、房屋建筑物	482,548,844.39	12,418,702.92	-	494,967,547.31
4、专用设备	715,379,415.53	2,057,181.48	-	717,436,597.01
5、运输设备	88,442,463.19	3,154,553.00	533,808.00	91,063,208.19
6、其他设备	88,839,856.95	5,697,231.26	203,724.00	94,333,364.21
7、通用设备	13,653,579.08	577,469.80	822,762.99	13,408,285.89
二、累计折旧合计	2,047,951,628.64	164,147,446.11	557,143.80	2,211,541,930.95
1、公路	1,307,552,600.40	106,757,749.22	-	1,414,310,349.62
2、公路大修	179,355,837.79	-	-	179,355,837.79
3、房屋建筑物	71,717,263.34	12,463,124.01	-	84,180,387.35
4、专用设备	383,879,344.04	35,165,575.69	-	419,044,919.73
5、运输设备	48,574,375.87	5,065,835.15	204,309.06	53,435,901.96
6、其他设备	48,585,910.42	4,239,890.83	164,545.69	52,661,255.56
7、通用设备	8,286,296.78	455,271.21	188,289.05	8,553,278.94
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	9,888,854,526.40			9,749,617,590.59
1、公路	9,061,033,557.71			8,956,284,331.52
2、公路大修				
3、房屋建筑物	410,831,581.05			410,787,159.96
4、专用设备	331,500,071.49			298,391,677.28
5、运输设备	39,868,087.32			37,627,306.23
6、其他设备	40,253,946.53			41,672,108.65
7、通用设备	5,367,282.30			4,855,006.95

注 1：本期固定资产原值增加数主要系外购增加固定资产以及在建工程转入 221,747.00 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 2008 年 6 月 30 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：本公司本期昌九、昌樟、昌泰、九景、温厚高速公路及银三角互通立交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。

12、在建工程

项 目	预算数(万元)	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
建培训中心		1,362,996.50	-			1,362,996.50	自有资 金	
昌九通信管道工程		6,444,442.28	65,452.21			6,509,894.49	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	
雷公坳路段改造		80,000.00	-			80,000.00	自有资 金	
新城收费大棚改造 工程		-	303,680.00			303,680.00	自有资 金	
新城屋面平坡工程		-	227,920.00			227,920.00	自有资 金	
新祺周防雷工程		-	111,520.91			111,520.91	自有资 金	
溪霞防雷工程		-	67,079.27			67,079.27	自有资 金	
邹家河收费站改造		70,000.00	358,800.00			428,800.00	自有资 金	
质量工程检测中心		107,600.00	-			107,600.00	自有资 金	
彭湖高速公路项目	162,560.60	-	267,116.86			267,116.86	自有资 金	
胡家坊办公楼		579,998.23	424,470.29			1,004,468.52	自有资 金	
昌西南收费所宿舍		1,426,728.70	2,361,385.98			3,788,114.68	自有资 金	
九景隧道消防工程		7,300.00	-			7,300.00	自有资 金	
九景管理处办公楼 改造		-	272,815.79	-		272,815.79	自有资 金	
鄱阳服务区项目	5,969.26	-	1,440,000.00	-		1,440,000.00	自有资 金	
九景养护中心实验 室		-	15,900.00	-		15,900.00	自有资 金	
材料供应站冷补料 设备安装		-	350,422.50	-		350,422.50	自有资 金	
蛟桥厂房		188,807.20	207,571.00	-		396,378.20	自有资 金	
九江金三角互通匝 道三面体广告牌		161,248.20	60,498.80	221,747.00		-	自有资 金	
昌泰办公楼		-	34,605.60	-		34,605.60	自有资 金	
峡江办公楼		301,280.00	100,000.00	-		401,280.00	自有资 金	
合计		16,641,423.15	6,669,239.21	221,747.00	-	23,088,915.36		

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——彭湖高速公路项目，系根据本公司 2008 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于投资建设彭泽至湖口高速公路的议案》，该项目概算总金额 162,560.60 万元。本期发生额为该项目的前期费用。

注 3：在建工程——鄱阳服务区项目，系根据赣粤高速第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于投资建设庐山、鄱阳服务区的议案》，该项目投资概算总额约为 1.39 亿元，其中：庐山服务区投资概算为 7,934.31 万元，鄱阳服务区投资概算为 5,969.26 万元。本期发生额为该项目的前期费用。

13、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	199,252,564.00	1,645,773.00	-	200,898,337.00
1、土地使用权	197,192,928.00			197,192,928.00
2、软件	2,059,636.00	1,645,773.00		3,705,409.00
二、累计摊销额合计	64,055,980.27	3,433,906.95	-	67,489,887.22
1、土地使用权	62,863,547.88	3,295,582.50		66,159,130.38
2、软件	1,192,432.39	138,324.45		1,330,756.84
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	135,196,583.73		-	133,408,449.78
1、土地使用权	134,329,380.12		-	131,033,797.62
2、软件	867,203.61		-	2,374,652.16

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。

14、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	1,469,811.02	1,491,057.02	租赁费
2、刘公庙土地租赁费	207,916.68	213,750.01	租赁费
合 计	1,677,727.70	1,704,807.03	

15、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	4,181,986.64	4,336,710.53
合 计	4,181,986.64	4,336,710.53
二、递延所得税负债		
可供出售的金融资产	8,124,400.00	11,408,640.00
合 计	8,124,400.00	11,408,640.00

16、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	87,837,729.08	投资合作款
合 计	87,837,729.08	87,837,729.08	

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2008年6月30日累计投资额87,837,729.08元，累计已结算分配的利润为15,218,398.26元。

17、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	16,610,335.11		2,327,703.76		14,282,631.35

18、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	910,000,000.00	715,000,000.00
抵押借款	1,860,000.00	1,860,000.00
合 计	911,860,000.00	716,860,000.00

19、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	-
合 计	-	349,096,632.00	-

注：本账户期末余额比年初余额减少为本公司的银行承兑汇票本期已全部承兑完毕。

20、 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	68,352,917.73	30.56	292,492,947.85	85.78
1-2年	126,002,481.19	56.33	32,336,634.71	9.48
2-3年	15,986,080.89	7.15	8,307,710.87	2.44
3年以上	13,339,880.34	5.96	7,852,736.02	2.30
合 计	223,681,360.15	100	340,990,029.45	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减少117,308,669.30元，减少34.40%，主要系本公司本期支付了昌九技改路工程款。

21、 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	311,462,507.21	81.25	217,242,528.46	74.90
1-2年	69,526,739.27	18.14	72,205,693.28	24.90
2-3年	2,354,811.79	0.61	583,592.52	0.20
合 计	383,344,058.27	100	290,031,814.26	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加 93,312,244.01 元，增长 34.40%，主要系本公司子公司江西嘉圆房地产开发有限责任公司预收销售房款增加所致。

注3：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预收销售房款 285,094,699.98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4,340万元。

22、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	4,951,035.60	119,075,407.64	121,557,760.17	2,468,683.07
二、职工福利费		11,183,006.39	11,183,006.39	-
三、社会保险费	150,912.72	4,605,238.14	4,751,133.76	5,017.10
其中：1、医疗保险费		66,643.60	66,643.60	-
2、基本养老保险费	150,912.72	4,056,592.91	4,207,505.63	-
3、年金缴费		-	-	-
4、失业保险费		272,884.37	267,867.27	5,017.10
5、工伤保险费		132,623.04	132,623.04	-
6、生育保险费		76,494.22	76,494.22	-
四、住房公积金	178,501.14	5,039,331.20	4,947,761.20	270,071.14
五、工会经费和职工教育经费	5,342,246.52	5,992,516.10	1,374,613.62	9,960,149.00
六、非货币性福利	1,744,053.59	-	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	12,366,749.57	145,895,499.47	145,558,328.73	12,703,920.31

23、应交税费

税费项目	税费率	期末余额	期初余额
营业税	3%、5%	9,317,465.38	11,633,273.03
城建税	1%-7%	473,644.10	316,540.74
企业所得税	25%	27,416,574.07	103,652,862.41
房产税		674,050.59	682,592.41
个人所得税	超额累进税率	12,192,035.70	10,172,081.08
车船使用税			27,337.44
增值税	6%	82,043.23	152,426.52
土地增值税		-801,203.18	-4,743,773.58
土地使用税			1,930.02
应交文化建设事业费		58,247.89	192,256.06
价格调节基金		345,836.93	414,971.11
印花税			256,427.27
教育费附加	营业税的3%	272,895.55	1,124,250.53
防洪基金	收入的1.2‰	1,406,227.35	1,722,390.92
合 计		51,437,817.61	125,605,565.96

注1：企业所得税率为25%。详见附注四——税项说明

注2：该账户期末余额较期初余额减少74,167,748.35元，减少59.05%，主要系年初应交企业所得税本期已缴纳。

24、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	71,097,155.55		尚未支付
江西公路开发总公司	848,695.40		尚未支付
江西运输开发公司	29,747.74		尚未支付
江西高速公路投资发展 (控股)有限公司	139,593,477.03		尚未支付
合 计	212,095,294.04	- 526,218.32	

25、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	71,752,389.86	37.19	46,055,930.25	28.08
1-2年	22,704,802.32	11.77	26,521,124.68	16.18
2-3年	88,281,082.63	45.75	81,898,819.63	49.96
3年以上	10,207,622.13	5.29	9,467,859.69	5.78
合 计	192,945,896.94	100	163,943,734.25	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 77, 27, 507. 02 元。

注 2: 本账户期末余额主要系本公司子公司江西嘉园房地产开发有限责任公司暂借江西强威房地产开发有限责任公司款项 86, 631, 103. 81 元。

26、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	USD646,917.80	4,437,273.88	8,983,565.85	5.60	担保	2007.12.01- 2008.12.01	
江西高速公路发展 (控 股) 有限公司		550,000,000.00	960,844,470.46			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	7.289	抵押	2006.6.2- 2008.6.2	
建设银行吉 安市分行		100,000,000.00		5.589	质押	2007.12.27- 2008.12.27	
江西高速服 务开发经营 有限公司		571,400.00	558,800.00	5.04		2006.12.15- 2008.12.31	
合 计		655,008,673.88	1,030,386,836.31				

注：本账户期末余额较期初余额减少375,378,162.43元，减少36.43%，主要系本公司支付了九景、温厚公路资产的收购款。

27、长期借款

贷款单位	原币	期末余额	期初余额
中国建行吉安市分行		200,000,000.00	300,000,000.00

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、应付债券

债券名称	面值	发行日	债券期限	发行金额	本期应计利息总额	期末余额
认股权与债券分离交易的可转换公司债券	1,200,000,000.00	2008.1.28	6年	1,200,000,000.00	21,446,846.78	909,712,374.66

注：本公司于2008年1月28日公开发行认股权与债券分离交易可转换公司债券总额12亿元（每张债券面值100元），期限为6年，票面利率0.8%，按年付息。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，认股权证总量为5640万份。认股权证的存续期自认股权证上市之日起24个月，初始行权比例为1:1，初始行权价格为20.88/股。认股权证持有人有权在权证上市满12个月之日的前10个交易日和上市满24个月之日的前10个交易日行权。本次发行的分离交易可转换债由中国农业银行江西省分行提供担保。根据《企业会计准则准则第22号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》有关金融工具公允价值计量的规定，本公司将该分离交易可转换公司债券的公允价值按该公司债券预计的未来现金流量折现计算确认。

29、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	272,844,376.71	301,624,456.71	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	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00	2010.6-2011.6	收购九景、温厚高速公路资产款项
未确认融资费用	-180,293,475.10	-244,148,365.24		
合计	1,092,550,901.61	1,557,476,091.47		

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63,854,890.14元计入财务费用。

30、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	
一、有限售条件股份	548,544,787				-58,383,374	490,161,413
1、国家持股						
2、国有法人持股	548,544,787				-58,383,374	490,161,413
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						
二、无限售条件股份	619,122,692				58,383,374	677,506,066
1、人民币普通股	619,122,692				58,383,374	677,506,066
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）有限公司所持公司 58,383,374 有限售条件流通股于 2008 年 6 月 19 日转为无限售条件流通股份。

31、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	1,849,102,639.09		19,219,403.90	1,829,883,235.19
其他资本公积	966,070,582.84	272,547,112.11	40,275,760.00	1,198,341,934.95
其中：原制度资本公积转入	899,530,164.97			899,530,164.97
合 计	2,815,173,221.93	272,547,112.11	59,495,163.90	3,028,225,170.14

注 1：本期其他资本公积增加数系本公司 2008 年 1 月 28 日本公司发行认股权与债券分离交易可转换公司债券 12 亿元，同时每 1 手分离交易可转债可派发 47 份认股权证，即认股权证总量为 5640 万份，认股权证的存续期自认股权证上市之日起 24 个月。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》有关权益工具定义及其确认与计量的规定，应将该认股权证确认为一项权益工具计入资本公积，认股权证的价值以该公司债券本次发行价格减去不附认股权且其他条件相同的公司债券公允价值后的净额计量确认为 272,547,112.11 元。

注 2：本期股本溢价资本公积减少数系本公司本期发生同一控制下的企业合并，按照企业会计准则的规定在编制比较会计报表时，视同被收购方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。本公司 2007 年持有江西赣粤高速工程有限责任公司股权比例 32.68%，2008 年 4 月本公司收购了本公司的控股股东江西高速公路投资发展（控股）有限公司持有该公司 15%的股权，收购完成后本公司持股比例为 51.28%，江西赣粤高速工程有限责任公司成为本公司的控股子公司，本期将其纳入合并报表范围。因合并日为 2008 年 4 月 31 日，在此之前公司账面并不存在对工程公司 15%的长期股权投资，在编制比较报表时，因合并抵销而增加的资本公积 16,519,255.31 元，由于在 2008 年 4 月 31 日本公司已将该公司纳入合并范围，故本期资本公积减少 16,519,255.31 元；本期收购同一控制下的企业江西赣粤高速工程有限责任公司形成的长期股权投资的初始成本与支付的现金之间的差额冲减资本公积 2,700,148.59 元。

注 3：本期其他资本公积减少数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。

32、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	419,304,661.59			419,304,661.59
任意盈余公积				
合 计	419,304,661.59			419,304,661.59

33、未分配利润

项 目	本期金额
年初未分配利润	1,867,848,080.94
加：当年净利润转入	414,494,296.19
减：应付普通股股利	268,563,520.17
年末未分配利润	2,013,778,856.96

注 1：本公司 2008 年 3 月 20 日召开了 2007 年年度股东大会，审议通过了本公司《2007 年利润分配预案》：以 2007 年 12 月 31 日的总股本 1,167,667,479 股为基数，每 10 股派 2.30 元(含税)。股权登记日为 2008 年 5 月 12 日，除息日为 2008 年 5 月 13 日， 现金红利发放日：2008 年 5 月 16 日。

注 2：年初未分配利润调整详见附注五——企业合并及合并财务报表说明。

34、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	1,185,188,162.74	366,451,054.10	818,737,108.64	1,076,643,887.21	296,974,963.20	779,668,924.01
1、车辆通行费收入	1,117,275,124.00	311,480,417.36	805,794,706.64	1,052,228,181.00	279,593,396.20	772,634,784.80
其中：						
昌九高速、银三角互通立交	343,261,136.00	111,096,793.67	232,164,342.33	308,281,698.00	90,235,420.99	218,046,277.01
昌樟、昌傅高速公路	278,584,765.00	61,934,597.67	216,650,167.33	262,569,956.00	54,972,374.72	207,597,581.28
九景高速	112,449,260.00	63,464,485.39	48,984,774.61	106,471,639.00	47,440,570.98	59,031,068.02
温厚高速	67,146,119.00	20,698,698.11	46,447,420.89	62,637,567.00	20,943,755.98	41,693,811.02
昌泰高速	315,833,844.00	54,285,842.52	261,548,001.48	312,267,321.00	66,001,273.53	246,266,047.47
2、工程收入	51,573,218.06	46,921,221.36	4,651,996.70	15,658,107.69	13,806,117.63	1,851,990.06
3、房地产销售收入	1,491,495.93	1,460,954.40	30,541.53	-	-	-
4、经营租赁收入等	14,848,324.75	6,588,460.98	8,259,863.77	8,757,598.52	3,575,449.37	5,182,149.15
二、其他业务收入	12,411,944.68	3,111,923.03	9,300,021.65	8,198,657.63	1,830,292.10	6,368,365.53
1、租金收入	10,809,268.66	2,097,306.51	8,711,962.15	5,659,165.16	1,030,568.77	4,628,596.39
2、手续费收入	1,083,639.00	730,894.18	352,744.82	635,113.00	624,357.09	10,755.91
3、其他	519,037.02	283,722.34	235,314.68	1,904,379.47	175,366.24	1,729,013.23
合计	1,197,600,107.42	369,562,977.13	828,037,130.29	1,084,842,544.84	298,805,255.30	786,037,289.54

35、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	34,875,461.15	35,022,792.79	营业收入额的3%、5%
城市维护建设费	617,164.55	1,116,184.42	营业税额的1%-7%
教育费附加	1,064,168.62	1,042,534.06	营业税额的3%
合 计	36,556,794.32	37,181,511.27	

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	35,168,947.39	29,845,692.57
减：利息收入	4,898,590.67	3,286,643.03
汇兑损失		
减：汇兑收益	491,062.42	435,973.56
未确认融资费用摊销	63,854,890.14	87,888,648.26
债券利息调整	17,370,134.44	
其他	112,648.16	41,613.74
合 计	111,116,967.04	114,053,337.98

37、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,462,680.82	1,696,230.15

38、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	24,760.00

注：本期公允价值变动收益较上期减少2,493,136.07元，减少10069.21%，主要系报告期内本公司子公司江西嘉融投资有限公司售出股票所致。

39、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	461,761.79	409,982.94
2、长期股权投资	7,560,282.72	1,588,459.41
合 计	8,022,044.51	1,998,442.35

注1：本期投资收益较上期增加6,023,602.16元，增长301.41%，主要系本期收到成本法核算的长期股权投资江西国盛证券有限公司红利款800万元。

注2：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

40、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
1、非流动资产处置利得合计	-	2,434,052.30
其中：固定资产处置利得		2,434,052.30
无形资产处置利得		
2、路赔收入	4,186,103.00	3,456,452.25
3、长款收入	23,344.00	23,101.00
4、财政补贴收入		129,000,000.00
5、其他	888,865.80	299,330.91
合 计	5,098,312.80	135,212,936.46

注：营业外收入本期较上期减少130,114,623.66元，减少96.23%，主要系上半年的财政补贴预拨款本期于2008年7月10日收到，而上期的在上报告期内已收到。详见附注十一——资产负债表日后事项说明。

41、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
1、处置固定资产净损失		799,469.22
2、路赔支出	19,746.10	946,387.55
3、防洪保安基金	1,817,050.73	1,212,619.93
4、捐赠支出	413,100.00	
5、其他	7,951,964.88	798,558.54
合 计	10,201,861.71	3,757,035.24

注：营业外支出本期较上期增加6,444,826.47元，增长171.54%，主要系本年初的抗冰救灾支出。

42、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
1、当期所得税费用	152,364,153.32	152,577,983.33
2、递延所得税费用	37,661.68	141,796.61
合计	152,401,815.00	152,719,779.94

43、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	414,494,296.19	521,261,034.59
加：资产减值准备	-1,462,680.82	1,696,230.15
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	166,757,857.83	153,745,093.25
无形资产摊销	3,433,906.95	3,435,727.90
长期待摊费用摊销	27,079.33	29,495.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-1,634,583.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,468,376.07	-24,760.00
财务费用（收益以“-”号填列）	115,902,909.55	99,985,464.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,022,044.51	-1,998,442.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	154,723.89	124,008.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,284,240.00	3,714.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,380,798.24	-67,442,534.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,052,763.28	-105,573,374.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,116,575.86	29,884,422.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	668,790,746.44	668,554,623.36
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	393,635,441.68	914,949,150.79
减：现金的期初余额	596,024,321.99	726,204,230.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

2)、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
1、现金	393,635,441.68	914,949,150.79
其中：库存现金	4,202,433.68	5,620,061.94
可随时用于支付的银行存款	379,181,005.94	893,049,586.18
可随时用于支付的其他货币资金	10,252,002.06	16,279,502.67
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	393,635,441.68	914,949,150.79
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	48,923,101.99	53,460,930.87

注：收到其他与经营活动有关的现金主要为路赔收入和长款收入876,486.80元、利息收入4,898,914.69元、往来款43,045,452.50元、其他收入102,248.00元；支付其他与经营活动有关的现金主要为营业费用2,803,311.50元、管理费用25,213,819.47元、往来款12,996,106.99元、营业外支出12,300,159.61元，手续费147,533.30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	21,332,009.00	99.24			32,572,265.00	98.77		
按账龄划分为类似信用风险特征款项	162,540.31	0.76	5	8,127.02	405,819.86	1.23	5	20290.99
其中：								
1年以内	162,540.31		5	8,127.02	405,819.86		5	20290.99
合 计	21,494,549.31	100		8,127.02	32,978,084.86	100		20290.99

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 21,332,009 元, 该通行费已于 2008 年 7 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	21,332,009.00	1年以内	99.24	应收通行费
合计	21,332,009.00		99.24	

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	7,791,325.72	34.76	5	389,566.29	4,615,854.72	32.46	5	230,792.74
按账龄划 分为类似 信用风险 特征款项	14,622,034.28	65.24		1,252,249.38	9,604,114.64	67.54		997,544.39
其中:								
1年以内	9,689,065.38		5	484,453.26	4,997,904.10		5	249,895.21
1—2年	2,604,461.66		10	260,446.17	2,788,664.64		10	278,866.46
2—3年	1,696,211.78		15	254,431.77	1,032,942.54		15	154,941.38
3年以上	632,295.46		40	252,918.18	784,603.36		40	313,841.34
合计	22,413,360.00	100		1,641,815.67	14,219,969.36	100		1,228,337.13

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	7,791,325.72	1年以内	34.76	路赔款
江西省高等级公路管理局监控中心	2,250,000.00	1年以内	10.04	往来款
江西强威房地产开发有限公司	1,571,613.18	1年以内	7.01	往来款
萍乡公路桥梁工程公司	1,130,145.11	1年以内	5.04	往来款
第三建筑公司	800,264.00	1年以内	3.57	往来款
合计	13,543,348.01		60.42	

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
联营企业							
1、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%	8,956,359.85	261,485,528.55	3,864,330.85
2、安徽信达房地产开发有限公司	合肥市包河区美菱大道148号	房地产开发；商品房销售、租赁；室内外装饰等	27.78%	27.78%	371,428,960.45	8,714,374.86	-8,076,457.84
3、吉林信达金都置业有限公司	长春市大马路1088号	房地产开发；对外投资；建筑安装工程	48.83%	48.83%	298,352,821.96	469,097.48	-1,647,178.04

(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、江西赣粤高速实业公司	2,000,000.00	2,172,616.58		1,409,927.36	3,582,543.94	135,804.98
2、安徽信达房地产开发有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-700,101.92	199,299,898.08	
3、吉林信达金都置业有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-265,761.27	199,734,238.73	
合计	402,000,000.00	2,172,616.58	400,000,000.00	444,064.17	402,616,680.75	135,804.98

(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
江西嘉园房地产有限公司	44,740,553.90	44,740,553.90			44,740,553.90
江西赣粤高速工程有限公司	33,583,643.20	42,308,022.65	12,226,516.72		54,534,539.37
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		1,399,141,209.28	12,226,516.72	-	1,411,367,726.00
三、其他企业投资					
1、江西国盛证券有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
2、宁波信达中建置业有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00		200,000,000.00
小 计		40,000,000.00	200,000,000.00	-	240,000,000.00
合 计	1,630,416,829.83	1,439,141,209.28	212,226,516.72	-	1,651,367,726.00

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	801,441,280.00	264,212,163.23	537,229,116.77	739,960,860.00	218,670,155.48	521,290,704.52
1、车辆通行费收入	801,441,280.00	264,212,163.23	537,229,116.77	739,960,860.00	218,670,155.48	521,290,704.52
其中：						
昌九高速公路、 银三角互通立交	343,261,136.00	112,470,402.49	230,790,733.51	308,281,698.00	92,095,274.12	216,186,423.88
昌樟、昌傅高速 公路	278,584,765.00	67,180,355.38	211,404,409.62	262,569,956.00	56,929,895.44	205,640,060.56
九景高速	112,449,260.00	63,862,707.25	48,586,552.75	106,471,639.00	48,701,229.94	57,770,409.06
温厚高速	67,146,119.00	20,698,698.11	46,447,420.89	62,637,567.00	20,943,755.98	41,693,811.02
二、其他业务收入	4,169,406.00	1,116,556.40	3,052,849.60	4,462,226.71	624,357.09	3,837,869.62
1、租金收入	2,784,890.00	170,581.32	2,614,308.68	2,661,351.00		2,661,351.00
2、手续费收入	1,083,639.00	730,894.18	352,744.82	635,113.00	624,357.09	10,755.91
3、其他	300,877.00	215,080.90	85,796.10	1,165,762.71		1,165,762.71
合 计	805,610,686.00	265,328,719.63	540,281,966.37	744,423,086.71	219,294,512.57	525,128,574.14

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	233,648,474.72	
2、长期股权投资	5,512,210.73	1,830,978.98
3、债券投资收益		
4、长期投资跌价准备		
5、股权投资差额摊销		
6、股权转让收益		
合计	239,160,685.45	1,830,978.98

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	517,483,450.81	421,136,272.11
加：资产减值准备	401,314.57	1,011,932.65
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	130,997,723.03	119,126,737.05
无形资产摊销	3,331,626.95	3,381,227.61
长期待摊费用摊销	21,246.00	23,662.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-	793,449.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	104,434,904.84	87,441,149.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-239,160,685.45	-1,830,978.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-236,510.51	-185,966.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,284,240.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,789,823.88	-6,692,719.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,469,162.99	-12,066,480.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,206,006.54	48,029,071.28
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	508,103,484.59	660,167,357.74
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	239,602,007.68	658,155,342.47
减：现金的期初余额	434,205,406.32	499,992,634.76
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	-194,603,398.64	158,162,707.71

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
1、现金	239,602,007.68	658,155,342.47
其中：库存现金	3,606,424.89	5,317,043.70
可随时用于支付的银行存款	235,995,582.79	651,060,144.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,778,154.29
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	239,602,007.68	658,155,342.47
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	11,154,183.84	29,551,459.03

注：收到其他与经营活动有关的现金主要为路赔收入和长款收入 848,818.80 元、利息收入 3,531,461.06 元、往来款 6,773,903.98 元；支付其他与经营活动有关的现金主要为营业费用 2,538,972.00 元、管理费用 10,111,829.17 元、往来款 6,768,045.18 元、银行结算支出 33,972.31 元，营业外支出 10,098,640.37 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	蒋雅辉
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	朱广元
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	70551720-2	南昌市省府大院西二路12号	机械设备租赁经营等	子公司	有限责任公司	刘雪英
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
江西嘉园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
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	73194242-1	南昌市洪城路508号A座	公路、桥梁、隧道等的基础设施的维修、养护、绿化等	子公司	有限责任公司	胡曙光

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
江西方兴科技有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
江西高速广告装饰有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	13,250,000.00			13,250,000.00
上海嘉融投资管理有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
江西昌泰高速公路有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
江西省嘉恒实业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	91,821,017.06			91,821,017.06

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位名称	2007.12.31		本期增加		本期减少		2008.6.30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	606,928,161.00	51.98%					606,928,161.00	51.98%
江西方兴科技有限公司	16,500,000.00	97.06%					16,500,000.00	97.06%
江西高速广告装饰有限公司	1,600,000.00	80%					1,600,000.00	80%
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	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%
江西赣粤高速公路工程有限公司	42,308,022.65	36.28%	12,226,516.72	15%			54,534,539.37	51.28%

(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 2008 年 6 月 30 日负债余额为 28,500 万元，本公司本期归还了 2,500 万元。

2、根据 2006 年 4 月 10 日本公司与江西高速公路投资发展（控股）公司签订的收购九景、温厚公路资产的收购价款分期付款协议，约定 30 亿元的收购价款付款期为 2007 年 6 月 30 日之前支付 8 亿元、2008 年 6 月 30 日之前支付 7 亿元、2009 年 6 月 30 日之前支付 5 亿元、2010 年 6 月 30 日之前支付 5 亿元、2011 年 6 月 30 日之前支付 5 亿元。本公司本期支付 967,605,552.20 元，累计支付 1,500,000,000.00 元。

3、本公司经江西省国有资产监督管理委员会赣国资产权字[2007]409 号文批复，于 2008 年 3 月 31 日与江西高速公路公路投资发展(控股)公司签订股权转让协议，收购江西赣粤高速公路工程有限责任公司 15%的股权，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评估转让价格为人民币 1925 万元。收购后，本公司持有江西赣粤高速公路工程有限责任公司股权比例由 36.28%增至 51.28%，江西赣粤高速公路工程有限责任公司成为本公司控股子公司。

4、关联方往来余额

关联方	项目	2008.6.30		2007.12.31		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	16.97	7,727,507.02	17.80	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	1,272,844,376.71	100.00	1,801,624,456.71	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	550,000,000.00	99.19	960,844,470.46	99.07	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

九、或有事项

截止 2008 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2008 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、根据江西省人民政府《关于继续给予江西赣粤高速公路股份有限公司财政支持优惠政策的批复》（赣府字[2002]6 号文）的精神，省政府同意继续通过省财政支出渠道安排资金，对江西赣粤高速公路股份有限公司及其控股子公司给予财政补贴。2008 年 7 月 10 日，本公司收到江西省财政厅划拨的 2008 年上半年财政补贴预拨款人民币 14,900 万元。

2、2008 年 8 月 15 日赣粤高速第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于投资建设庐山、鄱阳服务区的议案》，该项目投资概算总额约为 1.39 亿元，其中：庐山服务区投资概算为 7,934.31 万元，鄱阳服务区投资概算为 5,969.26 万元。公司将自行筹集资金投资建设，并在建成后开展经营管理工作。

3、2008 年 8 月 15 日赣粤高速第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于九景高速公路技术改造试验路项目投资的议案》，该项目拟安排 10 公里，总预算为 9,834.70 万元。计划 2008 年完成路面技改的施工和相关研究工作。

4、2008年7月13日本公司与北京天桥北大青鸟科技股份有限公司签署《股份认购协议》，ST 天桥将以向赣粤高速发行新增股份的方式，购买赣粤高速所持标的资产。本协议已经北京天桥北大青鸟科技有限公司第七届董事会第二十三次（临时）会议及第四十一次（2008年第一次）临时股东大会审议通过。协议主要内容为：

(1) 本次ST天桥拟购买的标的资产为赣粤高速持有的宁波信达中建置业有限公司12.07%股权、安徽信达房地产开发有限公司27.78%股权、吉林信达金都置业有限公司48.83%股权。

(2) 本次ST天桥拟购买标的资产的作价以2008 年4 月30 日为基准日，以中联资产评估有限责任公司于二〇〇八年出具的中联评报字[2008]第214-224号评估报告确认的评估资产净值为依据。上述拟购买标的资产合计作价60,145.60万元,ST天桥以向赣粤高速发行10024.2666万股股份的方式作为支付对价。

(3) 赣粤高速应于本协议生效 55 日内，依法办理标的资产涉及的公司股东名册变更（即将标的资产涉及的公司股东由赣粤高速变更为 ST 天桥），并至标的资产涉及的公司所属工商行政管理机关依法办理股东变更登记手续。

(4) 协议双方同意并确认，在不与协议条款与条件相抵触的前提下，定价基准日次日至资产交割日期间，标的资产所产生的损益由ST天桥享有或承担。

(5) 本协议自双方签字、盖章之日起成立，于本次重大资产重组一经 ST 天桥董事会、股东大会批准并经中国证监会核准、中国证监会豁免信达投资有限公司及其一致行动人深圳市建信投资发展有限公司、海南建信投资管理股份有限公司要约收购义务之日即时生效。

十二、其他重要事项

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。

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	2008年1-6月			
	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	6.25	6.44	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.32	6.51	0.36	0.36

2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	2008年度1-6月
其他营业外收支净额	-5,103,548.91
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,255,676.27
其他	-
非经常性损益项目合计	-6,359,225.18
减：非经常性损益所得税影响数	-1,402,281.93
非经常性损益影响净额	-4,956,943.25
减：归属于少数股东的非经常性损益	-652,866.58
归属母公司非经常性损益影响净额	-4,304,076.67

八、备查文件目录

- 1.1、载有法定代表人签名的半年度报告及摘要。
- 2.2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3.3、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
2008 年 8 月 15 日