

江西赣粤高速公路股份有限公司

600269

2012 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情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告	17
八、 备查文件目录	92

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 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。

(四) 公司董事长黄铮先生、总经理谭生光先生和财务部经理胡晶女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江西赣粤高速公路股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	赣粤高速
公司法定代表人	黄铮

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊长水	付艳
联系地址	南昌市西湖区朝阳洲中路 367 号赣粤大厦	
电话	0791-86539322	0791-86527021
传真	0791-86539322	0791-86527021
电子信箱	xcs@600269.cn	fuyan@600269.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	南昌市高新技术开发区火炬大街 199 号赣能大厦
注册地址的邮政编码	330096
办公地址	南昌市西湖区朝阳洲中路 367 号赣粤大厦
办公地址的邮政编码	330025
公司国际互联网网址	http://www.600269.cn
电子信箱	gygs@600269.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 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(%)
总资产	23,994,378,640.14	23,005,727,948.13	4.30
所有者权益(或股东权益)	10,460,976,398.59	10,005,561,093.17	4.55
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.48	4.28	4.67
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	669,147,930.24	689,103,429.58	-2.90
利润总额	893,045,288.86	841,149,012.79	6.17
归属于上市公司股东的净利润	635,144,567.18	650,405,556.92	-2.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	465,239,016.43	518,587,459.71	-10.29
基本每股收益(元)	0.27	0.28	-3.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.20	0.22	-9.09
稀释每股收益(元)	0.27	0.28	-3.57
加权平均净资产收益率(%)	6.21	6.75	减少 0.54 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	941,773,151.11	786,545,307.77	19.74
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.40	0.34	19.74

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-38,437.91	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	226,891,000.00	财政支持款等

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-834,833.55	
所得税影响额	-56,496,952.53	
少数股东权益影响额（税后）	384,774.74	
合计	169,905,550.75	

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				149,344		
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
江西省高速公路投资集团有限责任公司	国有法人	51.98	1,213,856,322	0	0	无
中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金	未知	0.94	21,999,917	0	0	未知
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	未知	0.80	18,578,923	18,578,923	0	未知
吉富创业投资股份有限公司	未知	0.64	14,966,070	85,000	0	未知
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金	未知	0.53	12,300,809	12,300,809	0	未知
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	0.37	8,602,374	-462,667	0	未知
江西公路开发总公司	国有法人	0.32	7,379,960	0	0	无
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	未知	0.28	6,509,980	6,509,980	0	未知
大连华信信托股份有限公司	未知	0.26	6,183,551	6,183,551	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	未知	0.25	5,921,069	0	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
江西省高速公路投资集团有限责任公司	1,213,856,322	人民币普通股
中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金	21,999,917	人民币普通股
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	18,578,923	人民币普通股
吉富创业投资股份有限公司	14,966,070	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	12,300,809	人民币普通股
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	8,602,374	人民币普通股
江西公路开发总公司	7,379,960	人民币普通股
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	6,509,980	人民币普通股
大连华信信托股份有限公司	6,183,551	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	5,921,069	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>江西公路开发总公司是江西省高速公路投资集团有限责任公司的下属单位，属于一致行动人；华夏优势增长股票型证券投资基金、华夏红利混合型开放式证券投资基金与华夏大盘精选证券投资基金同属华夏基金管理公司管理。</p> <p>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。</p>	

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

经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 6 年期的分离交易可转债。该分离交易可转债于 2008 年 1 月 28 日分离为公司债券和认股权证。2008 年 2 月 28 日，公司债券和认股权证分别在上海证券交易所上市交易。债券简称：08 赣粤债，交易代码：126009；权证简称：赣粤 CWB1，交易代码：580017。"赣粤 CWB1"认股权证已于 2010 年 3 月 3 日在上海证券交易所终止上市，予以摘牌。

2、报告期 08 赣粤债持有人及担保人情况

期末 08 赣粤债持有人数	2,434
本公司 08 赣粤债的担保人	中国农业银行江西省分行

前十名 08 赣粤债持有人情况如下:		
公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例(%)
新华人寿保险股份有限公司一万能一得意理财债券、基金账户	239,571,000	19.96
中国太平洋人寿保险股份有限公司	233,853,000	19.49
生命人寿保险股份有限公司	97,050,000	8.09
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	71,724,000	5.98
中国石油天然气集团公司企业年金	70,001,000	5.83
中国太平洋保险公司	53,989,000	4.50
中国人民健康保险股份有限公司一万能保险产品	50,209,000	4.18
中油财务有限责任公司	45,110,000	3.76
中油财务有限责任公司	32,078,000	2.67
国海富兰克林基金公司—中行—富兰克林国海互惠一号特定多个客户资产管理计划	24,966,000	2.08

四、董事、监事和高级管理人员情况

(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

公司第四届董事会第二十四次会议于 2012 年 4 月 26 日以通讯表决方式召开,会议审议通过了《关于调整公司高级管理人员的议案》。因工作调动原因,董事会决定解聘孙斌先生的公司常务副总经理职务。根据《公司章程》的规定和江西省高速公路投资集团有限责任公司建议,经总经理提名,董事会决定聘任梁志爱先生为公司总经理助理、周春华先生为公司人力资源管理总监(总助级)。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年,公司上下在董事会的正确领导和监事会的监督指导下,认真执行股东大会、董事会决议,跟踪宏观经济走势和行业发展形势,分析公司发展面临的内外部环境,着力在精细管理、深挖潜力、破解难题、转型探索等方面寻求夯实、拓展、超越、提升。主要表现为:一是内部控制与标准化体系全面宣贯落地,并在公司各业务板块有效运行;二是通行服务精细化管理成效进一步巩固,全司上下树立保畅通就是保增长、保安全就是保效益的意识,持续改进收费工作方式和流程,提升通行服务保障水平;三是全面预算管理成效逐步显现,预算管控力度进一步提升,管理费用和非生产性开支下降明显;四是有效破解融资难题,在融资创新上取得新的突破;五是合理把握固定资产投资节奏,重点项目推进有条不紊;六是整合资源推进经营开发,探索新的利润增长点迈出坚实步伐。着手进行养护施工类企业改革和资产重组,部分子公司经营创新呈现亮点,服务区通过拓展经营、优化结构,实现营业利润与服务质量双提升。

报告期内,公司实现营业收入 169,418 万元,比上年同期减少 13.91%。其中,车辆通行服务收入 133,161 万元,比上年同期下降 5.11%,主要受宏观经济、路网完善及绿通政策等因素影响;工程收入 31,129 万元,比上年同期减少 39.58%,主要为工程类子公司上半年

业务计划受季节性影响减少所致。公司实现营业利润 66,915 万元，比上年同期下降 2.90%；实现归属于母公司所有者的净利润 63,514 万元，比上年同期下降 2.35%。报告期末，公司资产总额 239.94 亿元，负债总额 128.19 亿元，资产负债率 53.43%。

报告期内，公司共融资 30.40 亿元，其中项目贷款 1.05 亿元，银团贷款 8.5 亿元，流动贷款 20.2 亿元，票据融资 0.65 亿元。3 月成功注册 30 亿元非公开定向债务融资工具，后续将根据资金需求情况和市场状况择机发行。

报告期内，奉铜高速顺利完成第二阶段转第三阶段工作。截止 6 月 30 日，奉铜段建设项目完成投资 369,417 万元，占概算总投资额 53.17%，预计年内将如期建成通车。昌樟高速改扩建项目省内相关专题报批程序已经完成，正在抓紧正式立项批复工作。昌九通远试验段建设项目相关专项评估及批复按期完成，施工图设计工作也在逐步推进中。

(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(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
通行服务收入	1,331,613,263.00	384,099,633.26	71.16	-5.11	-20.05	增加 5.39 个百分点
工程收入	311,285,192.81	272,836,360.72	12.35	-39.58	-43.41	增加 5.93 个百分点
监理、服务等收入	21,783,249.67	14,385,093.74	33.96	-34.49	-31.92	减少 2.49 个百分点

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	388,233,421.00	-0.43
昌樟、昌傅高速公路	344,143,164.00	-4.68
九景高速公路	223,911,307.00	4.64
温厚高速公路	74,913,053.00	-14.96
彭湖高速公路	11,901,733.00	-4.03
昌奉高速公路	4,261,498.00	
昌泰高速公路	284,249,087.00	-15.89

注：昌奉高速公路于 2011 年 12 月 28 日正式通车运营。

3、 公司在经营中出现的问题与困难

(1) 宏观经济影响：今年以来，我国经济运行延续下行态势，并呈现出起伏较大、效益下滑、风险上升、预期不稳等特点，宏观调控面临极为复杂的局面。这与欧债危机反复、国际经济动荡密切相关，更体现了国内企业短期去库存、去杠杆与中长期增长阶段转换的叠加效应。内需和外需增速均有所放慢，生产活跃度降低，产能利用率不足，经济运行延续回落态势，这些对车流量产生一些影响，从而影响公司车辆通行服务收入的增长。

(2) 收费政策影响：公司收入的主要来源是车辆通行服务收入，而收费价格、期限、计费方式等收费政策主要由政府决定。因此，收费政策的变化可能影响到公司收入和经营目标

的实现。

(3) 路网分流影响：随着近年来高速公路投资建设和国道、省道技术改造力度加大，加速了省内公路路网及交通流量分布的变化，对公司现有高速公路产生一定的分流影响。

(4) 融资影响：随着公司所投资的高速公路建设项目的逐步推进，公司近几年将处于资本支出的高峰期，现阶段面临一定的融资和资金周转压力；另一方面，随着公司借贷规模的增加，财务成本影响公司利润的比重逐年加大。

4、财务报表变动原因分析

(1)、资产负债表项目大幅变动原因分析

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
预付款项	1,236,199,816.86	926,551,462.65	309,648,354.21	33.42	主要系本公司投资建设的高速公路及工程类子公司预付工程款增加所致。
长期待摊费用	2,756,114.28	4,696,338.92	-1,940,224.64	-41.31	主要系本期合并范围减少所致。
应付票据	65,000,000.00	0.00	65,000,000.00	100.00	主要系本公司利用承兑银行汇票方式支付工程款增加所致。
应交税费	144,286,035.67	232,061,184.81	-87,775,149.14	-37.82	主要系本期缴纳税金所致。
应付利息	176,157,872.33	67,490,426.91	108,667,445.42	161.01	主要系短期融资券、非公开定向债务融资工具计提利息所致。
一年内到期的非流动负债	900,000,000.00	0.00	900,000,000.00	100.00	主要系本公司将1年内到期的长期借款重分类增加所致。

(2)、合并利润表项目大幅度变动原因分析

项目	本年数（元）	上年同期数（元）	增减额（元）	增减率（%）	变动主要原因
营业成本	691,134,955.04	993,498,696.28	-302,363,741.24	-30.43	主要系本公司养护成本减少所致。
财务费用	180,857,122.77	106,899,845.75	73,957,277.02	69.18	主要系本公司借款增加及利率上行所致。
资产减值损失	-1,770,292.44	2,982,033.64	-4,752,326.08	-159.37	主要系本期收回应收款项所致。
投资收益	5,825,344.79	2,704,534.88	3,120,809.91	115.39	主要系本公司收到信达地产分配股利所致。

营业外收入	229,409,740.12	156,878,923.96	72,530,816.16	46.23	主要系本公司本期收到政府补助增加所致。
所得税费用	225,282,028.82	152,297,280.51	72,984,748.31	47.92	主要系本公司本期所得税率由 15%调至 25%所致。

(3)、现金流量表大幅度变动原因分析

项目	本年数(元)	上年同期数(元)	增减额(元)	增减率(%)	变动主要原因
投资活动产生的现金流量净额	-1,124,746,116.81	-2,084,937,029.10	960,190,912.29	-46.05	主要受季节性影响本期项目投入减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	342,178,029.14	1,930,858,470.40	-1,588,680,441.26	-82.28%	主要系本期偿还到期债务所致。

5、主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

江西昌泰高速公路有限责任公司，注册资本 150,000 万元，该公司主营项目融资、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。报告期末总资产 277,379 万元，净资产 270,084 万元，实现净利润 13,544 万元。

江西赣粤高速公路工程有限责任公司，注册资本 10,082 万元，该公司主营公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修及高科养护等。报告期末总资产 66,544 万元，净资产 15,031 万元，实现净利润 330 万元。

上海嘉融投资管理有限公司，注册资本 8,000 万元，该公司主营实业投资、投资管理。报告期末总资产 6,731 万元，净资产 6,570 万元，实现净利润 16 万元。

江西嘉圆房地产开发有限责任公司，注册资本 8,000 万元，该公司主营房地产开发与经营等。报告期末总资产 26,343 万元，净资产 10,075 万元，实现净利润-347 万元。

江西方兴科技有限公司，注册资本 5,500 万元，该公司主营高速公路通讯监控、收费系统生产施工等。报告期末总资产 23,665 万元，净资产 9,194 万元，实现净利润 409 万元。

江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司，注册资本 1,325 万元，该公司主营公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修、养护等。报告期末总资产 4,622 万元，净资产 152 万元，实现净利润 85 万元。

江西省赣粤高速设备租赁有限公司，注册资本 760 万元，该公司主营机械设备租赁经营等。报告期末总资产 1,611 万元，净资产 834 万元，实现净利润-324 万元。

江西省嘉和工程咨询监理有限公司，注册资本 500 万元，该公司主营工程咨询、监理、招投标代理、技术检测等。报告期末总资产 3,091 万元，净资产 2,273 万元，实现净利润 52 万元。

江西省嘉恒实业有限公司，注册资本 200 万元，该公司主营中餐、副食品、宾馆、菌水生产与销售、园林与绿化的设计与施工等。报告期末总资产 325 万元，净资产 110 万元，实现净利润-55 万元。

江西高速传媒有限公司，注册资本 1,600 万元，该公司主营广告设计、制作等。报告期末总资产 3,406 万元，净资产 3,251 万元，实现净利润-66 万元。

井冈山市景泰酒店管理有限责任公司，注册资本 12,000 万元，该公司主营住宿、餐饮等。报告期末总资产 11,486 万元，净资产 9,508 万元，实现净利润-716 万元。

江西高速实业开发有限公司，注册资本 500 万元，该公司主营高速公路服务的投资、开发服务等。报告期末总资产 6,243 万元，净资产 4,711 万元，实现净利润 841 万元。

江西嘉特信信息技术有限公司，注册资本 540 万元，该公司主营地基与基础工程、软基处理等等。报告期末总资产 1,999 万元，净资产 475 万元，实现净利润-54 万元。

中电投江西核电有限公司，注册资本 88,727 万元，该公司主营核电项目的开发、建设、运营、管理、生产销售电力及相关产品、货物、技术的进出口等。报告期末总资产 252,037 万元，净资产 88,727 万元，尚处于建设期。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
奉铜高速公路项目	102,158.89	在建	
昌樟高速公路改扩建工程	1,141.82	在建	
合计	103,300.71	/	/

(1) 奉铜高速公路建设项目

本公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过《关于投资建设奉新至铜鼓高速公路的议案》，根据股东大会决议，公司预计出资 694,800 万元建设奉铜高速公路。截止 2012 年 6 月 30 日，该项工程已累计投资 369,417.35 万元，报告期内公司出资 102,158.89 万元。

(2) 昌樟高速公路改扩建工程

本公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于投资南昌至樟树高速公路改扩建工程项目的议案》，根据股东大会决议，公司预计出资 582,600 万元建设昌樟高速公路改扩建工程。截止 2012 年 6 月 30 日，该项工程已累计投资 3,013.54 万元，报告期内公司出资 1,141.82 万元。

(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

报告期末，公司的负债总额 1,281,933 万元，资产负债率为 53.43%。其中，非流动负债总额为 336,156 万元，主要为本公司发行 12 亿元分离交易可转换债券的分拆余额 108,757 万元，应付项目贷款 125,500 万元，应付非公开定向债务融资工具 100,000 万元；流动负债总额为 945,778 万元，主要为本公司银行短期贷款 193,000 万元，公司发行短期融资券 290,000 万元，银行承兑汇票 6,500 万元，应付项目工程款 137,858 万元，一年内到期的委托贷款 90,000 万元。

大公国际咨询评估有限公司对我公司主体评级为 AAA；分离交易可转换债券债项评级及跟踪评级为 AAA；2011 年短期融资券债项评级为 A-1。

公司同时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。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司董事会历来重视投资者的权益保护和投资回报，实行稳定的现金分红政策。公司章程规定：“公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 2,335,407,014 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税），派发现金红利总额为 233,540,701.40 元。当年可供分配现金分红率为 27.07%。公司最近三年以现金方式分配的利润累计为 700,622,104.2 元，占最近三年实现的年均可分配利润的 72.82%。

公司于 2012 年 5 月 9 日刊登了分红派息实施公告，股权登记日为 2012 年 5 月 14 日，除息日为 5 月 15 日，该项工作已于 2012 年 5 月 18 日实施完毕。

六、重要事项

(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，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，披露了《2011 年社会责任报告》和《内部控制自我评估报告》。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经营层严格按照董事会授权认真履行职责，维护公司利益和广大股东的合法权益。公司法人治理结构的实际状况符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

2012 年作为内控和标准化建设实施改进年，公司着力做好以下工作：一是开展了公司 2011 年度内部控制自我评价工作，按照中国证监会要求认真编制了公司 2011 年度内部控制自我评价报告。评价报告通过公司总经理办公会和董事会审议，在上海证券交易所进行了公开披露；二是积极组织内部控制缺陷整改工作；三是抓好内部控制体系实施工作，积极组织各部门编制、实施内部控制手册各业务应用分册。

公司凭籍健全的公司治理、高效的决策机制、完善的内控体系，成功入选“金圆桌奖”优秀董事会，藉此，赣粤高速成为连续八届蝉联“金圆桌奖”的上市公司。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2012 年 3 月 29 日召开的 2011 年度股东大会批准，公司 2011 年度利润分配方案为：以 2011 年 12 月 31 日的总股本 2,335,407,014 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），派发现金红利总额为 233,540,701.40 元。公司于 2012 年 5 月 9 日刊登了分红派息实施公告，股权登记日为 2012 年 5 月 14 日，除息日为 5 月 15 日，该项工作已于 2012 年 5 月 18 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) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	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
600657	信达地产	600,000,000	6.58	444,075,010.38		52,627,400.00	可供出售金融资产	定向发行
600476	湘邮科技	8,000,000	4.26	52,303,680.00		1,184,040.00	可供出售金融资产	发起设立
合计		608,000,000	/	496,378,690.38		53,811,440.00	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (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	40,000,000	40,000,000	6.74	40,000,000			长期股权投资	发起设立
合计	40,000,000	40,000,000	/	40,000,000			/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江西公路开发总公司	母公司的全资子公司	接受劳务	高速公路工程	公开招标		6,383,936.84	2.05			
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	高速公路工程	公开招标		26,501,056.00	8.51			
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	监理服务	公开招标		8,071,657.00	43.58			
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	接受劳务	高速公路工程	公开招标		10,689,629.00	3.43			
江西省高速公路	母公司	接受	监理	公开		8,657,403.00	46.75			

投资集团有限责 任公司		劳务	服务	招标						
合计				/	/	60,303,681.84	104.32	/	/	/

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		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
江西省高速公路投资集团有限 责任公司	母公司			26,212	136,557
江西嘉特信信息技术有限公司	联营公司			-71	129
江西公路开发总公司	母公司的全 资子公司			-2,555	-2,555
江西省高速集团德上高速公路 有限责任公司	母公司的控 股子公司			2,295	2,295
江西高速传媒有限公司	联营公司			30	30
江西高速实业开发有限公司	联营公司			204	593
合计				26,115	137,049
关联债权债务形成原因		1、江西省财政厅拨付昌铜项目专项资金人民币 13.54 亿元，，由公司 控股股东江西省高速公路投资集团有限责任公司行使出资人的职责； 2、昌樟公司重组时应付控股公司多投入的款项； 3、预收项目工程款； 4、实业公司向本公司支付加油站服务设施（加油）经营权费及管理 服务费。			

3、其他重大关联交易

(1) 2012 年 1 月 10 日本公司与江西高速实业开发有限公司签订《丰城等四对服务区加油业务特许经营权租赁协议》。根据协议：2012 年 1 月 10 日本公司与江西高速实业开发有限公司签订《丰城等四对服务区加油业务特许经营权租赁协议》。根据协议：①高速实业在本公司昌樟高速公路丰城服务区、九景高速石钟山服务区、罗家滩服务区和昌铜高速铜鼓服务区等四对服务区内从事成品油销售业务，并按照各加油站销售收入的 1.5% 向本公司支付加油业务特许经营权租赁费；②按照江西省交通运输厅的标准向本公司支付公共物业管理费；③合同期限为 15 年。2012 年 1-6 月本公司应收高速实业经营权费 5,935,707.45 元。

(2) 为支持公司投资建设的南昌至铜鼓高速公路项目(简称"昌铜项目")建设，江西省财政厅拨付给昌铜项目专项资金人民币 13.54 亿元，由公司控股股东江西省高速公路投资集团有限责任公司（简称"高速集团"）行使出资人的职责。目前，公司正与高速集团就相关事宜进行深入沟通、协商。

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 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出租昌泰高速公路峡江、吉安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。

②2007年11月，本公司的子公司上海嘉融投资管理有限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3,289.92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。

③2007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7,638.27万元。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

根据《江西赣粤高速公路股份有限公司2011年第三次临时股东大会决议》，2012年2月9日，本公司与国家开发银行股份有限公司江西省分行、中国农业银行股份有限公司江西省分行、交通银行股份有限公司江西省分行、中国邮政储蓄银行有限责任公司江西省分行签订《奉新至铜鼓高速公路项目人民币资金银团贷款合同》。具体内容如下：(1)贷款额度：人民币450,000万元；(2)贷款期限：23年；(3)贷款用途：奉新至铜鼓高速公路项目的建设；(4)贷款利率：贷款首次执行利率为合同首笔贷款实际提款日中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率。(5)担保方式：奉新至铜鼓高速公路项目建成后享有的通行费收费权及其项下全部权益和收益为银团贷款提供担保。

(九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

1、2012年3月29日，公司2011年度股东大会审议通过了《关于2012年债务融资方案的议案》。为满足日常生产经营和项目建设资金需求，更好地拓宽融资渠道，优化融资结构，降低融资成本，公司拟通过项目（银团）贷款、债券类融资工具、信用贷款及其他方式筹措公司所需资金。

2、2012年3月30日，公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2012】PPN18号），该协会接受本公司人民币30亿元非公开定向债务融资工具（以下简称“定向工具”）注册，注册额度自通知书发出之日起2年内有效，首期发行须在注册后6个月内完成，由中国农业银行股份有限公司和招商银行股份有限公司联席主承销。

3、2012年5月12日，江西省交通运输厅、南昌市人民政府就昌九高速公路昌北收费站至昌樟高速公路昌西南收费站区间路产管养责任移交事宜签订协议。主要内容如下：（1）同意将上述区间路产（不含房建设施及用地、机电设施）及其他附属设施移交给南昌市人民政府，由其承担建、管、养责任；（2）原路产收费经营权、收费期限及收费标准保持不变。若发生调整事项，上述区间路段分别随原昌九高速、昌樟高速一并相应调整；（3）移交协议签订后本公司一次性支付南昌市公路管理局人民币壹仟万元整，用于该路段的公路维护。同时，省交通运输厅同意对南昌市公路管理局给予适当补贴。该区间路产管养责任移交后不会对本公司产生不利影响。

4、2012年7月20日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于增资中电投江西核电有限公司的议案》。为保证彭泽核电项目前期工作有序推进，公司同意按照20%的持股比例出资8,000万元增加中电投江西核电有限公司的资本金，增加的资本金分别于2012年6月、8月和11月按照40%、20%和40%的比例到位。本次增资完成后，公司占中电投江西核电有限公司的持股比例仍为20%，累计出资22,923万元。

5、2012年7月20日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于工程养护类子公司资产整合吸收合并的议案》。为了整合工程养护资源，解决内部同业竞争以及交叉持股等问题，集中和优化生产资源，达到降本增效的目的，公司决定由控股子公司江西赣粤高速公路工程有限责任公司（简称“工程公司”）对控股子公司江西赣粤高速公路设备租赁有限公司、控股子公司江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司进行吸收合并，吸收合并的换股价格以三家公司商定的合并基准日的评估值参考确定；同时将九景高速蔡岭养护中心和昌泰公司昌泰高速养护中心的养护机械设备资产注入工程公司。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司“08 赣粤债”付息公告	《中国证券报》B008 版 《上海证券报》B37 版 《证券时报》A12 版	2012 年 1 月 13 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司 2011 年 12 月份车辆通行费收入数据公告	《中国证券报》B008 版 《上海证券报》B37 版 《证券时报》A12 版	2012 年 1 月 13 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司关于签订《银团贷款合同》有关事项的公告	《中国证券报》B005 版 《上海证券报》B48 版 《证券时报》D20 版	2012 年 2 月 10 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司 2012 年 1 月份车辆通行费收入数据公告	《中国证券报》B004 版 《上海证券报》B15 版 《证券时报》D20 版	2012 年 2 月 15 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司 2011 年年度报告及其摘要	《中国证券报》B032 版 《上海证券报》B58 版 《证券时报》D32 版	2012 年 2 月 29 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第二十三次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B032 版 《上海证券报》B58 版 《证券时报》D32 版	2012 年 2 月 29 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司第四届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B032 版 《上海证券报》B58 版 《证券时报》D32 版	2012 年 2 月 29 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司 2012 年 2 月份车辆通行服务收入数据公告	《中国证券报》B008 版 《上海证券报》B10 版 《证券时报》A12 版	2012 年 3 月 14 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B004 版 《上海证券报》B288 版 《证券时报》D28 版	2012 年 3 月 30 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司关于中国银行间市场交易商协会接受公司注册发行非公开定向债务融资工具的公告	《中国证券报》B004 版 《上海证券报》B55 版 《证券时报》D52 版	2012 年 4 月 6 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司 2012 年 3 月份车辆通行服务收入数据公告	《中国证券报》B005 版 《上海证券报》38 版 《证券时报》B13 版	2012 年 4 月 14 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司 2012 年第一季度报告及其摘要	《中国证券报》B034 版 《上海证券报》101 版 《证券时报》B40 版	2012 年 4 月 28 日	网址为 http://www.sse.com.cn

公司第四届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》B034 版 《上海证券报》101 版 《证券时报》B40 版	2012 年 4 月 28 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司 2011 年度利润分配方案实施公告	《中国证券报》B009 版 《上海证券报》B30 版 《证券时报》D32 版	2012 年 5 月 9 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司 2012 年 4 月份车辆通行服务收入数据公告	《中国证券报》B009 版 《上海证券报》B47 版 《证券时报》D25 版	2012 年 5 月 11 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司关于昌九高速公路昌北收费站至昌樟高速公路昌西南收费站区间路产管养责任移交的公告	《中国证券报》B016 版 《上海证券报》43 版 《证券时报》B21 版	2012 年 5 月 19 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司关于增资中电投江西核电有限公司的公告	《中国证券报》B008 版 《上海证券报》B34 版 《证券时报》D17 版	2012 年 6 月 5 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司 2012 年 5 月份车辆通行服务收入数据公告	《中国证券报》B004 版 《上海证券报》B13 版 《证券时报》D16 版	2012 年 6 月 14 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司重要事项公告	《中国证券报》B009 版 《上海证券报》B21 版 《证券时报》D17 版	2012 年 6 月 28 日	网址为 http://www.sse.com.cn
公司关于收到财政支持款的公告	《中国证券报》B011 版 《上海证券报》B23 版 《证券时报》D12 版	2012 年 6 月 29 日	网址为 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

(2012)中磊(审 A)字第 0295 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 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年 1-6 月份的合并及母公司利润表，2012 年 1-6 月份的合并及母公司现金流量表，2012 年 1-6 月份的合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，江西赣粤高速公路股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所

中国注册会计师：涂卫兵

有限责任公司

中国注册会计师：李国平

中国·北京

二〇一二年八月十六日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六.1	3,518,087,559.35	3,358,921,186.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六.2	282,848,748.16	334,800,530.87
预付款项	六.3	1,236,199,816.86	926,551,462.65
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	六.4	560,876.08	560,876.08
其他应收款	六.5	274,515,249.30	214,902,238.60
买入返售金融资产			
存货	六.6	139,925,494.00	152,677,638.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,452,137,743.75	4,988,413,933.49
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.7	496,378,690.38	424,630,104.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.9	302,523,868.86	261,232,292.04
投资性房地产	六.10	125,692,568.26	128,504,234.50

固定资产	六.11	13,401,029,157.82	13,569,558,243.31
在建工程	六.12	4,011,487,846.05	3,405,000,102.73
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	105,846,764.19	109,235,540.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.14	2,756,114.28	4,696,338.92
递延所得税资产	六.15	96,525,886.55	114,457,158.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,542,240,896.39	18,017,314,014.64
资产总计		23,994,378,640.14	23,005,727,948.13
流动负债：			
短期借款	六.17	1,930,000,000.00	2,245,840,000.00
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	六.18	65,000,000.00	
应付账款	六.19	1,378,578,438.54	1,842,226,352.25
预收款项	六.20	142,788,297.18	181,634,550.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.21	25,192,819.80	23,967,599.10
应交税费	六.22	144,286,035.67	232,061,184.81
应付利息	六.23	176,157,872.33	67,490,426.91
应付股利	六.24	2,931,718.32	2,931,718.32
其他应付款	六.25	1,792,842,523.65	1,539,254,813.26

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	900,000,000.00	
其他流动负债	六.27	2,900,000,000.00	2,900,000,000.00
流动负债合计		9,457,777,705.49	9,035,406,644.96
非流动负债：			
长期借款	六.28	1,255,000,000.00	1,200,000,000.00
应付债券	六.29	1,087,566,677.73	1,062,328,026.53
长期应付款	六.30	7,914,456.71	7,914,456.71
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六.15	11,075,920.00	10,681,240.00
其他非流动负债	六.31	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
非流动负债合计		3,361,557,054.44	3,280,923,723.24
负债合计		12,819,334,759.93	12,316,330,368.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六.32	2,335,407,014.00	2,335,407,014.00
资本公积	六.33	1,751,270,822.77	1,697,459,383.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六.34	841,919,470.53	841,919,470.53
一般风险准备			
未分配利润	六.35	5,532,379,091.29	5,130,775,225.51
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		10,460,976,398.59	10,005,561,093.17
少数股东权益		714,067,481.62	683,836,486.76
所有者权益合计		11,175,043,880.21	10,689,397,579.93
负债和所有者权益总计		23,994,378,640.14	23,005,727,948.13

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：谭生光

会计机构负责人：胡晶

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,986,325,355.02	2,903,856,815.94
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二.1	44,565,907.17	48,582,849.71
预付款项		1,064,851,028.59	759,639,148.50
应收利息			
应收股利		7,620,483.42	7,620,483.42
其他应收款	十二.2	49,631,456.22	59,984,755.77
存货		4,221,938.37	12,589,732.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,157,216,168.79	3,792,273,785.43
非流动资产:			
可供出售金融资产		496,378,690.38	424,630,104.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.3	1,661,673,161.45	1,618,155,539.10
投资性房地产		5,487,712.51	5,658,611.59
固定资产		11,324,087,883.97	11,445,753,245.49
在建工程		4,011,811,063.97	3,405,308,657.19

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		95,935,359.55	99,140,690.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,509,624.24	2,595,856.24
递延所得税资产		45,033,709.52	61,959,835.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,642,917,205.59	17,063,202,540.59
资产总计		21,800,133,374.38	20,855,476,326.02
流动负债：			
短期借款		1,910,000,000.00	2,205,840,000.00
交易性金融负债			
应付票据		65,000,000.00	
应付账款		1,078,141,193.68	1,515,020,794.87
预收款项		25,000.00	20,000.00
应付职工薪酬		21,641,225.01	19,879,067.62
应交税费		103,506,089.24	160,587,055.16
应付利息		176,157,872.33	67,490,426.91
应付股利			
其他应付款		1,652,131,673.75	1,432,681,485.63
一年内到期的非流动负债		900,000,000.00	

其他流动负债		2,900,000,000.00	2,900,000,000.00
流动负债合计		8,806,603,054.01	8,301,518,830.19
非流动负债：			
长期借款		1,255,000,000.00	1,200,000,000.00
应付债券		1,087,566,677.73	1,062,328,026.53
长期应付款		7,914,456.71	7,914,456.71
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		11,075,920.00	10,681,240.00
其他非流动负债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
非流动负债合计		3,361,557,054.44	3,280,923,723.24
负债合计		12,168,160,108.45	11,582,442,553.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,335,407,014.00	2,335,407,014.00
资本公积		1,753,869,928.73	1,700,058,489.09
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		842,274,280.19	841,414,690.72
一般风险准备			
未分配利润		4,700,422,043.01	4,396,153,578.78
所有者权益（或股东权益）合计		9,631,973,265.93	9,273,033,772.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,800,133,374.38	20,855,476,326.02

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：谭生光

会计机构负责人：胡晶

合并利润表
2012 年 1—6 月

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	六.36	1,694,179,828.83	1,967,865,603.47
其中：营业收入		1,694,179,828.83	1,967,865,603.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,030,857,243.38	1,281,466,708.77
其中：营业成本	六.36	691,134,955.02	993,498,696.28
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	六.37	55,796,269.37	67,868,749.35
销售费用	六.38	2,815,948.92	2,496,008.01
管理费用	六.39	102,023,239.74	107,721,375.74
财务费用	六.40	180,857,122.77	106,899,845.75
资产减值损失	六.41	-1,770,292.44	2,982,033.64

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）	六.42	5,825,344.79	2,704,534.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-189,215.17	2,614,781.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		669,147,930.24	689,103,429.58
加：营业外收入	六.43	229,409,740.12	156,878,923.96
减：营业外支出	六.44	5,512,381.50	4,833,340.75
其中：非流动资产处置损失		38,437.91	4,565.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		893,045,288.86	841,149,012.79
减：所得税费用	六.45	225,282,028.82	152,297,280.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		667,763,260.04	688,851,732.28
归属于母公司所有者的净利润		635,144,567.18	650,405,556.92
少数股东损益		32,618,692.86	38,446,175.36
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六.46	0.27	0.28
（二）稀释每股收益		0.27	0.28
七、其他综合收益	六.47	53,811,439.64	21,184,878.53
八、综合收益总额		721,574,699.68	710,036,610.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		688,956,006.82	671,590,435.45
归属于少数股东的综合收益总额		32,618,692.86	38,446,175.36

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：谭生光

会计机构负责人：胡晶

母公司利润表
2012 年 1—6 月

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	十二.4	1,068,018,663.94	1,072,453,301.06
减：营业成本	十二.4	322,365,018.73	383,992,869.26
营业税金及附加		34,256,765.38	34,270,134.02
销售费用		1,025,000.00	949,468.00
管理费用		59,576,015.63	58,635,958.79
财务费用		180,933,122.26	105,337,722.60
资产减值损失		-166,376.73	-64,257.22
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）	十二.5	8,936,287.62	4,473,400.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收			4,473,400.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		478,965,406.29	493,804,806.18
加：营业外收入		228,324,030.90	155,892,059.10
减：营业外支出		2,311,425.81	1,907,914.13
其中：非流动资产处置损失		25,374.91	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		704,978,011.38	647,788,951.15
减：所得税费用		174,905,150.97	96,767,634.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		530,072,860.41	551,021,316.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.24
（二）稀释每股收益		0.23	0.24
六、其他综合收益		53,811,439.64	21,184,878.53
七、综合收益总额		583,884,300.05	572,206,194.78

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：谭生光

会计机构负责人：胡晶

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

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		1,711,418,413.45	1,974,338,740.85
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	六.48（1）	335,909,546.46	228,592,927.22
经营活动现金流入小计		2,047,327,959.91	2,202,931,668.07
购买商品、接受劳务支付的现金		406,320,437.41	814,153,937.23
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		208,199,421.25	210,386,555.80
支付的各项税费		375,780,698.59	285,282,924.21
支付其他与经营活动有关的现金	六.48（2）	115,254,251.55	106,562,943.06
经营活动现金流出小计		1,105,554,808.80	1,416,386,360.30
经营活动产生的现金流量净额		941,773,151.11	786,545,307.77
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,014,559.96	89,753.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		300.00	900.00
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		6,014,859.96	90,653.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,097,546,683.59	2,075,027,682.51
投资支付的现金		32,000,000.00	10,000,000.00
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	六.48 (3)	1,214,293.18	
投资活动现金流出小计		1,130,760,976.77	2,085,027,682.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,124,746,116.81	-2,084,937,029.10
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		3,220,000,000.00	3,675,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,220,000,000.00	3,675,840,000.00
偿还债务支付的现金		2,515,840,000.00	1,612,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,981,970.86	131,601,429.60
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			1,380,100.00
筹资活动现金流出小计		2,877,821,970.86	1,744,981,529.60
筹资活动产生的现金流量净额		342,178,029.14	1,930,858,470.40
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		159,205,063.44	632,466,749.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,354,098,679.54	1,608,445,120.07
六、期末现金及现金等价物余额		3,513,303,742.98	2,240,911,869.14

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：谭生光

会计机构负责人：胡晶

母公司现金流量表
2012 年 1—6 月

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		1,073,910,806.98	1,045,882,533.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		254,584,404.71	200,646,282.84
经营活动现金流入小计		1,328,495,211.69	1,246,528,815.90
购买商品、接受劳务支付的现金		97,589,479.83	270,054,800.49
支付给职工以及为职工支付的现金		122,972,776.60	119,080,068.14
支付的各项税费		271,472,704.94	143,068,745.46
支付其他与经营活动有关的现金		30,001,120.25	22,080,187.69
经营活动现金流出小计		522,036,081.62	554,283,801.78
经营活动产生的现金流量净额		806,459,130.07	692,245,014.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,014,559.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		6,014,559.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,061,416,715.20	2,013,087,466.64

投资支付的现金		32,000,000.00	
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		1,093,416,715.20	2,013,087,466.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,087,402,155.24	-2,013,087,466.64
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		3,220,000,000.00	3,645,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,220,000,000.00	3,645,840,000.00
偿还债务支付的现金		2,495,840,000.00	1,530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,748,435.75	129,357,410.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,856,588,435.75	1,659,357,410.78
筹资活动产生的现金流量净额		363,411,564.25	1,986,482,589.22
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		82,468,539.08	665,640,136.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,903,856,815.94	1,255,954,835.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,986,325,355.02	1,921,594,972.36

法定代表人：黄铮

主管会计工作负责人：谭生光

会计机构负责人：胡晶

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	2,335,407,014.00	1,697,459,383.13			841,919,470.53		5,130,775,225.51		683,836,486.76	10,689,397,579.93
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,335,407,014.00	1,697,459,383.13			841,919,470.53		5,130,775,225.51		683,836,486.76	10,689,397,579.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		53,811,439.64					401,603,865.78		30,230,994.86	485,646,300.28
(一)净利润							635,144,567.18		32,618,692.86	667,763,260.04
(二)其他综合收益		53,811,439.64								53,811,439.64
上述(一)和(二)小计		53,811,439.64					635,144,567.18		32,618,692.86	721,574,699.68
(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							-233,540,701.40			-233,540,701.40
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-233,540,701.40			-233,540,701.40
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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他									-2,387,698.00	-2,387,698.00
四、本期期末余额	2,335,407,014.00	1,751,270,822.77			841,919,470.53		5,532,379,091.29		714,067,481.62	11,175,043,880.21

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,335,407,014.00	1,912,316,865.52			746,051,191.77		4,351,364,146.35		632,882,163.30	9,978,021,380.94
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,335,407,014.00	1,912,316,865.52			746,051,191.77		4,351,364,146.35		632,882,163.30	9,978,021,380.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		21,184,878.53					416,864,855.52		38,446,175.36	476,495,909.41
(一)净利润							650,405,556.92		38,446,175.36	688,851,732.28
(二)其他综合收益		21,184,878.53								21,184,878.53
上述(一)和(二)小计		21,184,878.53					650,405,556.92		38,446,175.36	710,036,610.81
(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							-233,540,701.40			-233,540,701.40
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-233,540,701.40			-233,540,701.40
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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	2,335,407,014.00	1,933,501,744.05			746,051,191.77		4,768,229,001.87		671,328,338.66	10,454,517,290.35

法定代表人:黄铮

主管会计工作负责人:谭生光

会计机构负责人:胡晶

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,335,407,014.00	1,700,058,489.09			841,414,690.72		4,396,153,578.78	9,273,033,772.59
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,335,407,014.00	1,700,058,489.09			841,414,690.72		4,396,153,578.78	9,273,033,772.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		53,811,439.64			859,589.47		304,268,464.23	358,939,493.34
(一)净利润							530,072,860.41	530,072,860.41
(二)其他综合收益		53,811,439.64						53,811,439.64
上述(一)和(二)小计		53,811,439.64					530,072,860.41	583,884,300.05
(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							-233,540,701.40	-233,540,701.40
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-233,540,701.40	-233,540,701.40
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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他					859,589.47		7,736,305.22	8,595,894.69
四、本期期末余额	2,335,407,014.00	1,753,869,928.73			842,274,280.19		4,700,422,043.01	9,631,973,265.93

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,335,407,014.00	1,914,915,971.48			745,546,411.96		3,766,879,771.39	8,762,749,168.83
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,335,407,014.00	1,914,915,971.48			745,546,411.96		3,766,879,771.39	8,762,749,168.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		21,184,878.53					317,480,614.85	338,665,493.38
(一)净利润							551,021,316.25	551,021,316.25
(二)其他综合收益		21,184,878.53						21,184,878.53
上述(一)和(二)小计		21,184,878.53					551,021,316.25	572,206,194.78
(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							-233,540,701.40	-233,540,701.40
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-233,540,701.40	-233,540,701.40
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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	2,335,407,014.00	1,936,100,850.01			745,546,411.96		4,084,360,386.24	9,101,414,662.21

法定代表人:黄铮

主管会计工作负责人:谭生光

会计机构负责人:胡晶

（三） 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（现更名为江西省高速公路投资集团有限责任公司）作为主发起人，联合江西公路开发总公司、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 75,400 万元人民币，注册号 360000110007603，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 75,400 万股的基础上，按 3.23605: 1 进行缩股，将公司注册资本变更为 23,300 万元，总股本变更为 23,300 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 12,000 万股，股票发行后，本公司股本由 23,300 万元增加为 35,300 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 35,300 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 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，本公司注册资本增至 1,167,667,479 元。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 2009 年 3 月 2 日关于“赣粤 CWB1”认股权证 2009 年行权结果公告，截至 2009 年 2 月 27 日，共计 1,732 份“赣粤 CWB1”认股权证成功行权并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续。行权后，公司股份总数为人民币 1,167,669,211 股。上述事项业经中磊会计师事务所中磊验字[2009]2008 号验资报告验证。

本公司于 2009 年 8 月 31 日召开 2009 年第二次临时股东大会，大会决议通过 2009 年中期资本公积金转增股本方案：以 2009 年 6 月 30 日的总股本 1,167,669,211 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后，本公司注册资本增至 2,335,338,422 元。上述事项业经中磊会计师事务所中磊验字[2009]2014 号验资报告验证。

本公司 2010 年 3 月 1 日关于“赣粤 CWB1”认股权证 2010 年行权结果公告，“赣粤 CWB1”认股权证经分红除息调整后的行权比例为 1:2，即投资者每持有一份“赣粤 CWB1”认股权证，有权认购两股本公司股票。截至 2010 年 2 月 26 日收市时止，共计 34,296 份“赣粤 CWB1”认股权证成功行权并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续。行权后，公司股份总数为人民币 2,335,407,014 元。上述事项业经中磊会计师事务所中磊验字[2010]2007 号验资报告验证。2010 年 6 月 29 日，本公司在江西省工商行政管理局办理了变更注册登记。

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、昌樟高速公路、昌泰高速公路、昌傅高速公路、九景高速公路及温厚高速公路、澎湖高速公路、昌奉高速公路。

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与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投资成本。长期股权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，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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投资成本。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	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	20—30	5	4.75—3.17
建筑物	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

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运输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、彭湖及九景高速公路的总车流量的确定依照2011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	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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

公司对单项金额重大的判断依据或金额标准：指单个账户余额（应收账款大于或等于 1000 万元、其他应收款大于或等于 200 万元）。

单项金额重大并单项计提坏账准备计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

公司确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项的组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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。

(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) 可转换债券

1、公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

2、初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积(股份转换权)”。

3、初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。计入“资本公积—其他资本公积(股份转换权)”的权益部分价值在债券持有人行使可转换权时，转入“资本公积—股本溢价”。可转换债券转换时或转换选择权到期时不确认利得或损失。

4、发行可转换债券的交易费用，在负债部分和权益部分之间按照各自的公允价值为基础进行分摊。权益部分的交易费用直接计入权益，负债部分的交易费用计入负债部分的初始确认金额。

(二十) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得或损失。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

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

本公司本报告期内未发生重大会计估计变更。

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	计税基础	税 率
所得税	应纳税所得额	15%、25%
营业税	营业收入额	3%、5%
城市建设维护税	营业税额	1%-7%

注1：根据赣科发高【2009】143号文认定本公司的控股子公司江西方兴科技有限公司为高新技术企业（证书编号：GR200936000004；有效期：三年）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，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：本公司及其他控股子公司所得税税率为25%。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性	注册资本(万)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)
(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司										
江西方兴科技有限公司	全资子公司	南昌高新区高新二路建昌工业园海外	施工	5500	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等	5500	100.00%	100.00%	是	
江西省赣粤高速设备租赁有限公司	控股子公司	南昌市广场南路136号	租赁	760	机械设备租赁经营等	668	57.63%	80.27%	是	164.46
江西省嘉和工程咨询有限公司	控股子公司	南昌市省政府大院西二路12号	监理	500	工程咨询、监理、招标投标代理、技术检测	280	56.00%	56.00%	是	1,000.23
(2) 同一控制下企业合并取得的子公司:										
江西昌泰高速公路有限责任公司	控股子公司	吉安市城南昌泰高速公路吉安南收费站	高速公路	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%	是	63,010.71
(2) 同一控制下企业合并取得的子公司:										
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	全资子公司	南昌市洪城路508号	工程	1325	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修	1325	52.83%	100.00%	是	
上海嘉融投资管理有限公司	全资子公司	上海市南汇区康桥工业南路2502号401-11	投资	8000	实业投资、投资管理	8000	62.50%	100.00%	是	
江西嘉圆房地产开发有限责	全资子公司	南昌市李家路3号	房地产	8000	房地产开发与经营等	8000	57.25%	100.00%	是	
江西省嘉恒实业有限公司	全资子公司	江西省新建县溪霞镇溪霞水库	设计与施工	200	中餐、副食品、宾馆、菌水生产与销售、园林与绿化的设计与施工	200	51.00%	100.00%	是	
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	控股子公司	南昌市洪城路508号A座	工程	10082.1	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修及高科养	5503.45	51.28%	51.89%	是	7,231.34

2、财务报表合并范围变化的说明

(1) 2012年2月, 本公司子公司江西高速广告装饰有限公司(现更名为江西高速传媒有限公司)增资扩股。本公司对其持股比例由80%稀释为30%。本公司不再对其具有控制权, 由成本法改为权益法核算。2012年3月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2012年2月, 由本公司子公司江西方兴科技有限公司投资500万元设立全资子公司—北京中瑞方兴科技有限公司。本公司自2012年2月起将其纳入合并财务报表范围。

4、本期新纳入合并财务报表孙公司情况

名称	2012.06.30 净资产	2012年1-6月净利润
北京中瑞方兴科技有限公司	4,668,454.04	-331,545.96

4、本期不再纳入合并财务报表子公司情况

名称	2012.02.29净资产	2012年1-2月净利润
江西高速传媒有限公司	32,358,489.99	-806,378.38

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	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现 金	8,945,600.82		8,945,600.82	7,599,194.57		7,599,194.57
银行存款	3,504,357,835.83		3,504,357,835.83	3,346,499,178.64		3,346,499,178.64
其他货币资金	4,784,122.70		4,784,122.70	4,822,813.15		4,822,813.15
合 计	3,518,087,559.35		3,518,087,559.35	3,358,921,186.36		3,358,921,186.36

注: 其他货币资金期末余额主要系各子公司存入银行的信用保证金 4,783,816.37 元。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 应收账款	55,089,981.48	18.21	-		64,782,983.48	18.05		-
按组合计 提坏账准 备的应收 账款	247,439,611.10	81.79	19,680,844.42	100.00	294,178,952.50	81.95	24,161,405.11	100.00
合计	302,529,592.58	100.00	19,680,844.42	100.00	358,961,935.98	100.00	24,161,405.11	100.00

注：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，已于2012年7月11日前全部收到，故未计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1年以内	182,886,367.66	73.91	9,144,318.40	204,961,693.73	69.67	10,248,084.69
1 - 2年	38,801,311.89	15.68	3,880,131.19	48,082,556.00	16.35	4,808,255.61
2 - 3年	14,577,511.14	5.89	2,186,626.67	29,395,265.21	9.99	4,409,289.78
3年以上	11,174,420.41	4.52	4,469,768.16	11,739,437.56	3.99	4,695,775.03
合 计	247,439,611.10	100.00	19,680,844.42	294,178,952.50	100.00	24,161,405.11

(3) 本账户期末余额中持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	金额	年限	占应收总额比例%	款项性质
江西省高速公路投资集团 有限责任公司	2,934,039.63	1年以内	0.97	吉莲、抚吉项目 监理服务费
合计	2,934,039.63		0.97	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收总额比例%	款项性质
江西省高速公路联网收费结算管理中心	服务商	55,089,981.48	1年以内	18.21	代收通行费
江西省交通工程集团公司井睦高速公路设计施工总承包项目经理部	客户	36,030,965.00	1年以内	11.91	应收工程款
江西省交通运输厅赣州至崇义高速公路项目建设办公室	客户	28,887,323.00	1年以内	9.55	应收工程款
江西公路开发总公司	同一母公司	26,636,238.12	1年以内	8.80	应收德昌工程款
四川广南高速公路有限责任公司	客户	14,065,220.45	1年以内	4.65	应收工程款
合计		160,709,728.05		53.12	

(5) 应收关联方款项情况

欠款人	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款总额比例%	款项性质
江西公路开发总公司	同一母公司	26,636,238.12	1年以内	8.80	德昌、景鹰项目工程款
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	同一母公司	6,431,540.48	1年以内	2.13	工程款
合计		33,067,778.60		10.93	

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示:

账龄	期末余额	占总额%	期初余额	占总额%
1年以内	1,193,072,642.65	96.51	791,418,935.46	85.42
1-2年	35,714,004.74	2.89	132,006,777.24	14.25
2-3年	7,024,141.63	0.57	2,545,732.76	0.27
3年以上	389,027.84	0.03	580,017.19	0.06
合计	1,236,199,816.86	100.00	926,551,462.65	100.00

(2) 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。

(3) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	款项性质
北京中油京成石化有限责任公司	供应商	221,433,590.49	1年以内	材料预付款

厦门华特集团有限公司	施工方	86,384,808.18	1 年以内	工程预付款
核工业华东建设工程集团公司	施工方	56,634,770.00	1-2 年	工程预付款
安徽省路桥工程集团有限责任公司	施工方	46,820,332.00	1 年以内	工程预付款
山东黄河工程集团有限公司	施工方	45,790,275.00	1 年以内	工程预付款
合 计		457,063,775.67		

4、应收股利

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	相关款项是否发生减值
账龄1-2年的应收股利	560,876.08			560,876.08	否

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
按组合计提坏账准备的其他应收款	298,003,785.89	100.00	23,488,536.59	100.00	235,760,243.36	100.00	20,858,004.76	100.00
合计	298,003,785.89	100.00	23,488,536.59	100.00	235,760,243.36	100.00	20,858,004.76	100.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金 额	比例%			金 额	比例%		
1年以内	225,798,461.06	75.77	11,289,923.08	147,671,195.25	62.64	7,383,559.76		
1 - 2年	40,276,454.45	13.52	4,027,645.45	64,832,682.29	27.50	6,483,268.23		
2 - 3年	18,402,320.36	6.18	2,760,348.05	9,245,478.22	3.92	1,386,821.73		
3年以上	13,526,550.02	4.53	5,410,620.01	14,010,887.60	5.94	5,604,355.04		
合 计	298,003,785.89	100.00	23,488,536.59	235,760,243.36	100.00	20,858,004.76		

(3) 本账户期末余额中持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	金额	年限	占应收总额比例%	款项性质
江西省高速公路投资集团有限责任公司	88,000.00	1年以内	0.03	吉莲项目工程质保金
合计	88,000.00		0.03	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%	款项性质
江西省铜鼓县财政局	行政机关	51,839,330.00	1年以内	17.40	预付拆迁款
广西交通投资集团有限公司	客户	11,369,199.00	1-2年	3.82	履约保证金
江西省高等级公路管理局	路政管理部门	14,188,934.16	1-3年	4.76	路赔款
广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司	客户	9,958,668.00	1年以内	3.34	质保金
江西省交通运输厅永修至武宁高速公路项目建办公室	客户	9,461,415.00	1年以内	3.17	质保金
合计		96,817,546.16		32.49	

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%	款项性质
江西高速实业开发有限公司	联营企业	5,932,210.30	1年以内	1.99	经营权费
江西嘉特信信息技术有限公司	子公司的联营企业	400,000.00	1年以内	0.13	往来款
江西公路开发总公司	同一母公司	136,500.00	1年以内	0.05	德昌项目质保金
合计		6,468,710.30		2.17	

6、存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,915,807.48		27,915,807.48	41,028,912.82		41,028,912.82
低值易耗品	603,618.45		603,618.45	765,918.00		765,918.00
库存商品	1,676,298.44		1,676,298.44	1,676,298.44		1,676,298.44
工程施工	37,795,904.89		37,795,904.89	40,613,826.07		40,613,826.07
开发成本	55,135,977.90		55,135,977.90	51,561,472.83		51,561,472.83
开发产品	16,797,886.84		16,797,886.84	17,031,210.77		17,031,210.77
合计	139,925,494.00	-	139,925,494.00	152,677,638.93	-	152,677,638.93

注：截止 2012 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。

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-湘邮科技	52,303,680.00	50,724,960.00
可供出售权益工具-信达地产	444,075,010.38	373,905,144.18
合计	496,378,690.38	424,630,104.18

注1：本公司期末持有湖南湘邮科技股份有限公司无限售条件流通股686.4万股，按2012年6月30日收盘价7.62元/股计算其公允价值。

注2: 本公司期末持有信达地产股份有限公司无限售条件流通股10,024.2666万股, 按2012年6月30日收盘价4.43元/股计算其公允价值。

8、对联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
1、井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	48.89%	48.89%	114,864,474.79	19,780,639.04	95,083,835.75	3,379,241.00	-7,159,735.33
2、江西高速实业开发有限公司	40.00%	40.00%	62,431,143.95	15,317,169.87	47,113,974.08	663,535,002.40	8,411,691.32
3、江西嘉特信信息技术有限公司	45.00%	45.00%	19,985,891.97	15,237,323.80	4,748,568.17	4,948,754.07	-568,113.16
4、中电投江西核电有限公司	20.00%	20.00%	2,520,368,467.62	1,633,098,467.62	887,270,000.00		
5、江西高速传媒有限公司	30.00%	30.00%	34,063,551.20	1,553,731.78	32,509,819.42	7,417,236.00	-655,048.95

注：本公司联营企业中电投江西核电有限公司截止目前尚处于建设期。

9、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1、井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	权益法	58,672,631.00	54,105,403.89	-3,500,394.60	50,605,009.29
2、江西高速实业开发有限公司	权益法	2,000,000.00	15,480,913.10	3,364,676.53	18,845,589.63
3、江西嘉特信信息技术有限公司	权益法	2,430,000.00	2,255,975.05	-255,650.93	2,000,324.12
4、中电投江西核电有限公司	权益法	149,230,000.00	149,230,000.00	32,000,000.00	181,230,000.00
5、江西高速传媒有限公司	权益法	1,600,000.00		9,752,945.82	9,752,945.82
联营企业小计		213,932,631.00	221,072,292.04	41,361,576.82	262,433,868.86
1、国盛证券有限责任公司	成本法	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	成本法	90,000.00	90,000.00		90,000.00
3、江西高速服务开发经营有限公司	成本法	70,000.00	70,000.00	-70,000.00	-
其他企业投资小计		40,160,000.00	40,160,000.00	-70,000.00	40,090,000.00
合计		254,092,631.00	261,232,292.04	41,291,576.82	302,523,868.86

被投资单位名称	在被投资单位 持股比例%	在被投资单位 表决权比例%	减值准备	本期计提减 值准备	现金红利
1、井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	48.89%	48.89%			
2、江西高速实业开发有限公司	40.00%	40.00%			
3、江西嘉特信信息技术有限公司	45.00%	45.00%			
4、中电投江西核电有限公司	20.00%	20.00%			
5、江西高速传媒有限公司	30.00%	30.00%			
联营企业小计					-
1、国盛证券有限责任公司	6.74%	6.74%			
2、江西昌泰物业管理有限公司	18.00%	18.00%			
其他企业投资小计					
合计					-

注1：根据本公司第四届董事会第八次会议决议，按照20%的持股比例增加中电投江西核电有限公司的资本金8,000万元。本期支付3200万元。

注2： 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	158,892,248.73	-	-	158,892,248.73
1、房屋、建筑物	158,892,248.73			158,892,248.73
二、累计折旧和累计摊销合计	30,388,014.23	2,811,666.24	-	33,199,680.47
1、房屋、建筑物	30,388,014.23	2,811,666.24		33,199,680.47
三、投资性房地产账面价值合计	128,504,234.50	-2,811,666.24	-	125,692,568.26
1、房屋、建筑物	128,504,234.50	-2,811,666.24	-	125,692,568.26

注：上述投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

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	17,149,385,183.25	84,185,031.71	20,676,485.09	17,212,893,729.87
1、公路	14,186,952,709.66	18,671,027.20	-	14,205,623,736.86
2、公路大修	179,355,837.79	-	-	179,355,837.79
3、房屋建筑物	1,310,880,200.95	20,960,101.31	17,876,302.91	1,313,963,999.35
4、专用设备	1,077,511,229.44	32,950,100.34	-	1,110,461,329.78
5、运输设备	147,304,945.50	9,181,624.90	1,722,322.18	154,764,248.22
6、通用设备	113,480,692.65	411,593.00	-	113,892,285.65
7、其他设备	133,899,567.26	2,010,584.96	1,077,860.00	134,832,292.22
二、累计折旧合计	3,579,826,939.94	241,061,348.55	9,023,716.44	3,811,864,572.05
1、公路	2,315,439,112.58	158,073,651.03	-	2,473,512,763.61
2、公路大修	179,355,837.79	-	-	179,355,837.79
3、房屋建筑物	230,292,144.40	32,214,721.41	7,298,881.47	255,207,984.34
4、专用设备	597,899,980.19	34,454,734.48	-	632,354,714.67
5、运输设备	88,467,667.27	5,902,971.01	870,633.83	93,500,004.45
6、通用设备	72,670,231.26	3,077,175.53	-	75,747,406.79
7、其他设备	95,701,966.45	7,338,095.09	854,201.14	102,185,860.40
三、固定资产账面价值合计	13,569,558,243.31	-156,876,316.84	11,652,768.65	13,401,029,157.82
1、公路	11,871,513,597.08	-139,402,623.83	-	11,732,110,973.25
2、公路大修	-	-	-	-
3、房屋建筑物	1,080,588,056.55	-11,254,620.10	10,577,421.44	1,058,756,015.01
4、专用设备	479,611,249.25	-1,504,634.14	-	478,106,615.11
5、运输设备	58,837,278.23	3,278,653.89	851,688.35	61,264,243.77
6、通用设备	40,810,461.39	-2,665,582.53	-	38,144,878.86
7、其他设备	38,197,600.81	-5,327,510.13	223,658.86	32,646,431.82

注1：本期固定资产原值增加数主要系在建工程转入55,157,781.19元，其余为外购增加。

注2：本期固定资产减少系①本公司本期合并范围减少致原值减少20,058,159.09元，折旧减少8,444,128.35元；②本期报废处置减少原值618,326.00元，折旧579,588.09元。

注3：本期折旧额241,061,348.55元。

注4：本公司2012年1-6月昌九、昌樟、九景、昌奉高速公路实际的车流量高于预计车流量，故按实际车流量计提公路折旧；昌泰、温厚、彭湖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。

注5：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。

12、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
院内料场土建、水电工程	51,777.90		51,777.90	51,777.90		51,777.90
方兴培训中心			-	20,000.00		20,000.00
奉铜高速公路项目	3,979,182,543.85		3,979,182,543.85	3,385,005,073.78		3,385,005,073.78
昌泰养护料厂工程	1,280,000.00		1,280,000.00	1,280,000.00		1,280,000.00
昌泰高速公路中央分隔带工程	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
昌樟高速公路改扩建工程	30,928,187.76		30,928,187.76	18,583,251.05		18,583,251.05
应急储备基地建设工程			-	20,000.00		20,000.00
昌泰综合楼工程	5,336.54		5,336.54			
合计	4,011,487,846.05		4,011,487,846.05	3,405,000,102.73		3,405,000,102.73

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目	预算数 (亿元)	期初数	本期增加额	转入固定资产额	其他 减少额	工程投入占预算比例%
奉铜高速公路项目	69.48	3,385,005,073.78	594,177,470.07			57.27%
昌樟高速公路改扩建工程	58.26	18,583,251.05	12,344,936.71			0.53%
合计	127.74	3,403,588,324.83	606,522,406.78	-	-	

项目	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源	期末数
奉铜高速公路项目	57.27%	146,422,366.60	82,327,810.94	5.89%	自筹及借款	3,979,182,543.85
昌樟高速改扩建工程	0.53%	985,561.30	878,295.33	5.89%	自筹及借款	30,928,187.76
合计		147,407,927.90	83,206,106.27			4,010,110,731.61

注1: 期末在建工程无减值情况, 未计提减值准备。

注 2: 在建工程—奉铜高速公路建设项目工程, 系根据本公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过《关于投资建设奉新至铜鼓高速公路的议案》, 项目概算总额约 694,800 万元。

注 3: 在建工程—昌樟高速公路改扩建工程项目, 系根据本公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于投资南昌至樟树高速公路改扩建工程项目的议案》, 项目概算总额约 582,600 万元。

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	198,364,139.00	8,800.00	-	198,372,939.00
1、土地使用权	189,578,140.00			189,578,140.00
2、软件	4,815,999.00	8,800.00		4,824,799.00
3、采矿权	3,970,000.00			3,970,000.00
二、累计摊销额合计	89,128,598.08	3,397,576.73	-	92,526,174.81
1、土地使用权	84,709,536.16	3,166,049.82		87,875,585.98
2、软件	4,198,501.92	165,358.91		4,363,860.83
3、采矿权	220,560.00	66,168.00		286,728.00
三、无形资产账面价值合计	109,235,540.92	-3,388,776.73	-	105,846,764.19
1、土地使用权	104,868,603.84	-3,166,049.82	-	101,702,554.02
2、软件	617,497.08	-156,558.91	-	460,938.17
3、采矿权	3,749,440.00	-66,168.00	-	3,683,272.00

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	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
1、云中宾馆租赁费	1,151,069.02		42,498.00		1,108,571.02
2、刘公庙土地租赁费	162,500.00		31,250.00		131,250.00
3、泊水湖收费站土地租赁费	1,098,941.22		33,810.00		1,065,131.22
4、马回岭土地租赁费	345,846.00		9,924.00		335,922.00
5、嘉和公司活动板房	71,316.00		53,487.00		17,829.00
6、高速广告青苗补偿费	1,866,666.68		66,666.66	1,800,000.02	-
7、景泰旅行社办公楼装修费		106,266.60	8,855.56		97,411.04
合 计	4,696,338.92	106,266.60	246,491.22	1,800,000.02	2,756,114.28

注：本期其他减少系本公司本期减少合并范围所致。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
一、递延所得税资产		
1、应收款项	9,226,944.56	9,904,826.41
2、应付职工薪酬	4,648,588.31	3,918,034.65
3、未实现内部损益抵销	43,305,106.28	43,746,583.02
4、可供出售的金融资产	39,345,247.40	56,887,713.96
合 计	96,525,886.55	114,457,158.04
二、递延所得税负债		
可供出售的金融资产	11,075,920.00	10,681,240.00
合 计	11,075,920.00	10,681,240.00

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数
一、可抵扣差异项目	
1、应收款项	40,570,796.50
2、应付职工薪酬	18,594,353.26
3、未实现内部损益抵销	173,220,425.12
4、可供出售的金融资产	157,380,989.62
合 计	389,766,564.50
二、应纳税差异项目	
可供出售的金融资产	44,303,680.00
合 计	44,303,680.00

16、资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	其他	
坏账准备	45,019,409.87	-1,770,292.44		79,736.42	43,169,381.01

注：本期减少额系本期减少合并范围所致。

17、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	1,910,000,000.00	2,205,840,000.00
保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合 计	1,930,000,000.00	2,245,840,000.00

注：保证借款系本公司子公司江西赣粤高速公路工程有限责任公司于2010年7月与招商银行股份有限公司南昌北京西路支行签订授信协议，由江西省高等级公路管理局工程养护管理处作为连带责任保证人提供人民币1.5亿元的循环额度，本期借款余额2,000万元。

18、应付票据

项 目	期末数	期初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	65,000,000.00		65,000,000.00
合 计	65,000,000.00	-	65,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

项 目	期末数	期初数
1年以内	1,025,558,712.42	1,003,191,909.36
1-2年	310,746,281.03	777,817,782.53
2-3年	30,749,820.60	50,503,969.67
3年以上	11,523,624.49	10,712,690.69
合 计	1,378,578,438.54	1,842,226,352.25

(2) 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。

(3) 本账户期末余额中关联方情况:

单位名称	期末余额	期初余额
江西嘉特信信息技术有限公司	1,290,038.38	1,408,988.73

20、预收款项

项 目	期末数	期初数
1年以内	140,877,359.77	153,311,453.27
1-2年	1,660,937.41	28,071,097.04
3年以上	250,000.00	252,000.00
合 计	142,788,297.18	181,634,550.31

(2) 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。

(3) 本账户期末余额中关联方情况:

单位名称	期末余额	期初余额
江西公路开发总公司	1,224,778.90	-
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	29,385,809.00	-

21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,244,267.79	168,742,227.02	169,478,500.57	2,507,994.24
二、职工福利费	-	20,597,869.44	20,597,869.44	-
三、社会保险费	85,760.63	17,171,723.57	17,150,068.70	107,415.50
其中：1、医疗保险费	-	2,799,079.28	2,798,090.48	988.80
2、基本养老保险费	85,760.63	13,027,047.49	13,047,826.42	64,981.70
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	-	760,332.05	760,332.05	-
5、工伤保险费	-	291,504.78	250,059.78	41,445.00
6、生育保险费	-	293,759.97	293,759.97	-
四、住房公积金	160,371.19	6,628,151.09	6,726,029.28	62,493.00
五、工会经费和职工教育经费	20,477,199.49	5,563,698.45	3,525,980.88	22,514,917.06
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合 计	23,967,599.10	218,703,669.57	217,478,448.87	25,192,819.80

22、应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	29,340,793.31	32,194,703.32
城建税	1,310,679.00	1,581,743.42
企业所得税	89,713,506.40	166,802,372.93
房产税	574,696.91	631,729.97
个人所得税	15,362,701.27	21,997,363.39
车船使用税		11,642.50
增值税	225,892.56	330,290.78
土地增值税	743,831.32	2,462,971.45
土地使用税	49,513.39	44,224.41
应交文化建设事业费		124,856.51
价格调节基金	428,392.99	182,180.30
印花税	566,620.28	562,644.35
地方教育费附加	1,590,175.99	1,507,637.92
教育费附加	117,069.91	3,430,127.11
防洪基金	4,257,173.57	21,229.11
资源税	4,988.77	175,467.34
合 计	144,286,035.67	232,061,184.81

23、应付利息

项 目	期末数	期初数
银行贷款利息	7,286,184.31	6,744,674.89
分离交易可转换债券利息	4,089,383.02	8,889,383.02
短期融资券利息	120,348,975.00	40,031,370.00
非公开定向债务融资工具利息	44,433,330.00	11,824,999.00
合 计	176,157,872.33	67,490,426.91

24、应付股利

项 目	期末数	期初数	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
江西省高速公路投资集团有限责任公司	2,405,500.00	2,405,500.00	尚未支付
合 计	2,931,718.32	2,931,718.32	

25、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1年以内	1,641,312,493.74	1,319,827,328.44
1-2年	111,646,689.69	163,841,431.73
2-3年	12,964,265.25	21,426,414.84
3年以上	26,919,074.97	34,159,638.25
合 计	1,792,842,523.65	1,539,254,813.26

(2) 本账户期末余额中持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	期初余额
江西省高速公路投资集团有限责任公司	1,361,727,507.02	1,095,527,507.02

(3) 本账户期末余额中关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
江西嘉特信信息技术有限公司	433,720.00	597,007.00
江西高速传媒有限公司	300,089.16	

(4) 其他应付款中大额的款项 (超过100万元)

项目	期末余额	年限
财政专项资金	1,354,000,000.00	1年以内
投标及履约保证金	280,041,725.30	1-3年
往来款	79,757,241.22	1-3年

注：本期收到江西省财政厅拨付的财政专项资金，主要内容详见附注七-（5）.3说明。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	900,000,000.00	
合计	900,000,000.00	-

1年内到期的长期借款

贷款单位	期限	币种	利率%	期末数	期初数
中国农业银行股份有限公司江西省分行	2011.7.14-2013.3.25	人民币	4.1	900,000,000.00	
合计				900,000,000.00	-

注：本公司于2011年7月与中国农业银行股份有限公司江西省分行签订《委托贷款合同》。中国农业银行股份有限公司江西省分行向本公司发放委托贷款9亿元，期限2011年7月14日至2013年3月25日，利率4.10%。

27、其他流动负债

项目	额 (亿)	发行日期	债券期限	实际融资额	计息方式	期末数
赣粤高速短期融资券（11赣粤CP01）	12	2011.7.25	366天	1,200,000,000.00	利随本清	1,200,000,000.00
赣粤高速短期融资券（11赣粤CP02）	7	2011.10.25	366天	700,000,000.00	利随本清	700,000,000.00
赣粤高速短期融资券（11赣粤CP03）	10	2011.12.12	366天	1,000,000,000.00	利随本清	1,000,000,000.00
合计	29			2,900,000,000.00		2,900,000,000.00

注1：本公司于2011年7月25日在银行间债券市场公开发行赣粤高速2011年第一期（11赣粤CP01）短期融资券，发行规模为人民币12亿元，期限为366天，起息日为2011年7月27日，发行利率为5.78%。

注2：本公司于2011年10月25日在银行间债券市场公开发行赣粤高速2011年第二期（11赣粤CP02）短期融资券，发行规模为人民币7亿元，期限为366天，起息日为2011年10月27日，发行利率为5.43%。

注3：本公司于2011年12月12日在银行间债券市场公开发行赣粤高速2011年第三期（11赣粤CP03）短期融资券，发行规模为人民币10亿元，期限为366天，起息日为2011年12月14

日，发行利率为5.15%。

28、长期借款

项目	期末数	期初数
委托贷款		900,000,000.00
质押贷款	1,255,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,255,000,000.00	1,200,000,000.00

注1：本公司于2011年3月与国家开发银行股份有限公司江西省分行签订总金额为人民币10亿元的《人民币资金借款合同》，借款用途为建设南昌至奉新（靖安）高速公路项目，借款期限22年。利率按每年中国人民银行公布的五年以上期限人民币贷款基准利率。本公司以南昌至奉新（靖安）高速公路收费权及其项下全部收益为项目贷款提供质押担保。

注2：本公司于2012年2月与国家开发银行股份有限公司江西省分行等四家银行签署了期限为23年、总金额为人民币45亿元中长期银团贷款。贷款用途为建设奉新至铜鼓高速公路项目，贷款利率按利率调整日中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率。本公司以奉新至铜鼓高速公路收费权及其项下全部权益和收益为银团贷款提供质押担保。

29、应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	票面年利率	面值（亿元）	权益成分初始确认价值	债务成分初始确认价值	利息调整	期末数
分离交易可转债	2008.1.28	6年	0.80%	12	272,547,112.11	888,265,527.89	199,301,149.84	1,087,566,677.73

注：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2008]115号文核准，本公司于2008年1月28日公开发行认股权及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”)人民币12亿元，每张债券面值人民币100元，按面值发行，每10张分离交易可转债的最终认购人可同时获得本公司派发的47份认股权证，认股权证总量为5640万份。该分离交易可转债于2008年1月28日分离为公司债券和认股权证，认股权证于2008年2月28日在上海证券交易所挂牌交易。债券期限为6年，即2008年1月28日至2014年1月27日。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。认股权证已于2010年3月6日终止，尚未行权的“赣粤CWB1”认股权证已注销。

30、长期应付款

单位名称	期限	初始金额	期末数	期初数	备注
江西省高速公路投资集团有限责任公司	2001.8-2012.8	590,100,000.00	7,914,456.71	7,914,456.71	昌樟公司重组时集团公司多投入款项等
合计			7,914,456.71	7,914,456.71	

31、其他非流动负债

项目	发行总额 (亿元)	发行日期	债券期限	实际融资额	计息方式	期末数
非公开定向债务融资工具(11 赣粤 PPN001)	10	2011.10.25	3 年	1,000,000,000.00	每年付息	1,000,000,000.00
合计	10			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

注：本公司于 2011 年 10 月 25 日在银行间债券市场发行 2011 年度第一期非公开定向债务融资工具（11 赣粤 PPN001），发行规模为人民币 10 亿元，期限为 3 年，起息日为 2011 年 10 月 27 日，发行利率为 6.45%，每年付息。

32、股本

项目	期初数	本期增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	2,335,407,014.00					-	2,335,407,014.00
合计	2,335,407,014.00			-	-	-	2,335,407,014.00

33、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	935,422,820.44			935,422,820.44
其他资本公积	762,036,562.69	53,811,439.64		815,848,002.33
其中：原制度资本公积转入	899,530,164.97	-	-	899,530,164.97
合计	1,697,459,383.13	53,811,439.64	-	1,751,270,822.77

注：本期其他资本公积增加数系本公司持有的湘邮科技股票、信达地产股票本期公允价值上升所致。

34、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	841,919,470.53		-	841,919,470.53
合 计	841,919,470.53	-	-	841,919,470.53

35、未分配利润

项 目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	5,130,775,225.51	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	5,130,775,225.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	635,144,567.18	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	233,540,701.40	每10股派发现金股利1元
年末未分配利润	5,532,379,091.29	

注：本公司 2012 年 3 月 29 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了《2011 年度利润分配预案》，以总股本 2,335,407,014 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），派发现金红利总额为 233,540,701.40 元。股权登记日为 2012 年 5 月 14 日，除息日为 2012 年 5 月 15 日，现金红利发放日：2012 年 5 月 18 日。

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务收入	1,664,681,705.48	1,951,807,282.87
二、其他业务收入	29,498,123.35	16,058,320.60
营业收入合计	1,694,179,828.83	1,967,865,603.47
一、主营业务成本	671,321,087.70	983,679,820.43
二、其他业务成本	19,813,867.32	9,818,875.85
营业成本合计	691,134,955.02	993,498,696.28

(2) 主营业务（分行业、产品）

行业、产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、车辆通行服务收入	1,331,613,263.00	384,099,633.24	1,403,351,958.00	480,424,324.01
其中：				
昌九高速公路	388,233,421.00	111,941,911.24	389,902,441.00	122,433,946.52

昌樟、昌傅高速公路	344,143,164.00	74,299,014.24	361,021,975.00	145,359,439.13
九景高速公路	223,911,307.00	68,940,584.52	213,973,661.00	66,753,209.03
温厚高速公路	74,913,053.00	26,534,119.70	88,087,044.00	27,117,399.83
彭湖高速公路	11,901,733.00	13,803,175.17	12,400,942.00	11,803,888.60
昌奉高速公路	4,261,498.00	14,066,968.70		
昌泰高速公路	284,249,087.00	74,513,859.67	337,965,895.00	106,956,440.90
2、工程收入	311,285,192.81	272,836,360.72	515,205,281.51	482,125,653.53
3、监理、服务等收入	21,783,249.67	14,385,093.74	33,250,043.36	21,129,842.89
合计	1,664,681,705.48	671,321,087.70	1,951,807,282.87	983,679,820.43

37、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	52,323,477.52	63,180,998.30	营业收入额的3%、5%
城市维护建设费	933,198.00	1,451,846.31	营业税额的1%-7%
教育费附加	1,566,892.51	1,971,870.54	营业税额的3%
地方教育费附加	972,701.34	1,256,037.70	营业税额的2%
土地增值税	-	7,996.50	
合 计	55,796,269.37	67,868,749.35	

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	804,481.45	1,365,843.91
广告及宣传费	1,077,000.00	696,403.00
办公费等	934,467.47	433,761.10
合 计	2,815,948.92	2,496,008.01

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	56,968,860.16	55,019,025.21
摊销	3,478,497.26	3,566,349.39
折旧	6,557,991.97	5,414,486.08
业务招待费	9,229,298.42	11,979,864.05
税费	2,427,498.94	3,307,185.71
研发费用	2,055,728.44	4,998,882.26
办公费等	21,305,364.55	23,435,583.04
合计	102,023,239.74	107,721,375.74

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	172,282,396.77	74,912,699.52
减：利息收入	17,382,422.82	7,807,428.49
未确认融资费用	-	14,964,725.71
应付债券利息调整	25,238,651.20	23,922,892.14
其他	718,497.62	906,956.87
合计	180,857,122.77	106,899,845.75

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,770,292.44	2,982,033.64

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,215.17	2,614,781.47
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,014,559.96	
其他		89,753.41
合 计	5,825,344.79	2,704,534.88

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
江西高速实业开发有限公司	3,364,676.53	4,473,400.57
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	-3,500,394.60	-1,334,017.19
江西嘉特信信息技术有限公司	-255,650.93	-524,601.91
江西高速传媒有限公司	202,153.83	-
合计	-189,215.17	2,614,781.47

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
1、路赔收入	2,133,497.00	4,333,010.85	2,133,497.00
2、长款收入	22,726.00	28,356.00	22,726.00
3、政府补助	226,891,000.00	151,647,967.21	226,891,000.00
4、其他	362,517.12	869,589.90	362,517.12
合计	229,409,740.12	156,878,923.96	229,409,740.12

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政支持款	226,000,000.00	150,000,000.00	
财政奖励款	891,000.00	1,647,967.21	
合计	226,891,000.00	151,647,967.21	

注：本期政府补助主要系（1）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%给予财政支持。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号文规定的财政支持。本公司本期共收到江西省财政厅给予的财政支持款226,000,000.00元；（2）本期孙公司江西景润地热资源开发有限公司收到铜鼓县财政局拨付的财政奖励款891,000.00元。

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
1、处置固定资产净损失	38,437.91	4,565.50	38,437.91
2、路赔支出	725,192.40	58,764.80	725,192.40
3、防洪保安基金	2,120,369.92	2,515,943.65	
4、捐赠支出	26,260.00	16,100.00	26,260.00
5、其他	2,602,121.27	2,237,966.80	2,602,121.27
合 计	5,512,381.50	4,833,340.75	3,392,011.58

45、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、当期所得税费用	224,926,969.87	154,056,463.75
2、递延所得税费用	355,058.95	-1,759,183.24
合计	225,282,028.82	152,297,280.51

46、基本每股收益和稀释每股收益计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$$= P0 \div (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk)$$

$$= 635,144,567.18 \div 2,335,407,014.00$$

$$= 0.27$$

(2) 基本每股收益 (扣除非经常性损益)

基本每股收益= $P0 \div S$

$$= P0 \div (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk)$$

$$= 465,239,016.43 \div 2,335,407,014.00$$

$$= 0.20$$

其中： $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； Sj 为报告期因回购等减少股份数； Sk 为报告期缩股数； $M0$ 报告期月份数； Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 本公司本期不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

47、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	71,748,586.20	24,923,386.50
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	17,937,146.56	3,738,507.97
小 计	53,811,439.64	21,184,878.53
合 计	53,811,439.64	21,184,878.53

48、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
1、路赔及长款收入	2,156,223.00
2、利息收入	17,382,422.82
3、往来款	89,117,383.52
4、政府补助	226,891,000.00
5、其他收入	362,517.12
合 计	335,909,546.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
1、营业费用	2,011,467.47
2、管理费用	35,189,886.40
3、往来款	74,016,710.29
4、金融机构手续费	718,497.62
5、营业外支出	3,317,689.77
合 计	115,254,251.55

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
减少子公司合并范围支付的现金	1,214,293.18
合 计	1,214,293.18

49、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	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	667,763,260.04	688,851,732.28
加：资产减值准备	-1,770,292.44	2,982,033.64
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	243,873,014.79	225,243,761.99
无形资产摊销	3,397,576.73	3,530,381.89
长期待摊费用摊销	246,491.22	145,969.00
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）	38,437.91	4,565.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	197,521,047.97	113,800,317.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,825,344.79	-2,704,534.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	355,058.95	-1,759,183.24
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）	12,752,144.93	-36,278,288.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,745,013.56	-111,679,688.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-178,323,257.76	-95,591,759.45
经营活动产生的现金流量净额	941,773,151.11	786,545,307.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	3,513,303,742.98	2,240,911,869.14
减：现金的期初余额	3,354,098,679.54	1,608,445,120.07
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	159,205,063.44	632,466,749.07

(2) 当期处置子公司及其他营业单位的信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,214,293.18	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,214,293.18	
4、处置子公司的净资产	32,358,489.99	
流动资产	22,435,214.31	
非流动资产	13,517,776.74	
流动负债	3,594,501.06	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
1、现金	3,513,303,742.98	2,240,911,869.14
其中：库存现金	8,945,600.82	7,107,598.21
可随时用于支付的银行存款	3,504,357,835.83	2,233,803,964.60
可随时用于支付的其他货币资金	306.33	306.33
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	3,513,303,742.98	2,240,911,869.14

注：本公司其他货币资金期末数含本公司子公司存入银行的信用保证金4,783,816.37元，由于保证期限超过3个月，故现金流量表中现金及现金等价物的期末余额未包含该部分金额。

七、关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	
江西省高速公路投资集团有限责任公司	控股股东	国有独资	南昌市朝阳洲中路367号	马志武	高速公路基础设施的投资、建设及经营，高速公路服务区经营及交通基础设施的建设，建筑工程施工，机械设备租赁，建筑材料批发，物流服务、仓储服务，设计、制作、发布国内各类广告、房地产开发经营	10亿元	
			母公司名称	母公司对本公司的表决权比例%	母公司对本公司的表决权比例%	本公司最终控制方	组织机构代码证
			江西省高速公路投资集团有限责任公司	51.98%	51.98%	江西省交通运输厅	70551165-2

(2) 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江西方兴科技有限公司	全资子公司	有限责任	南昌高新区高新二路建昌工业园海外大厦	蒋雅辉	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	控股子公司	有限责任	南昌市广场南路136号	刘雪英	机械设备租赁经营等
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	全资子公司	有限责任	南昌市洪城路508号	陈涛	公路、桥梁、隧道等的维修、养护等
上海嘉融投资管理有限公司	全资子公司	有限责任	上海市南汇区康桥工业区沪南路2502号401-11室	孙斌	实业投资、投资管理
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	全资子公司	有限责任	南昌市东湖区胜利路267号招银大厦20层	王军辉	房地产开发与经营、道路庭院和园林绿化、物业管理和中介服务
江西省嘉和咨询监理有限责任公司	控股子公司	有限责任	南昌市省政府大院西二路12号	饶幸福	工程咨询、监理、招投标代理、技术检测
江西昌泰高速公路有限责任公司	控股子公司	有限责任	吉安市城南昌泰高速公路吉安南收费所	张来新	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
江西省嘉恒实业有限公司	全资子公司	有限责任	江西省新建县溪霞镇溪霞水库	王元高	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
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	控股子公司	有限责任	南昌市洪城路508号A座	吴革森	公路、桥梁、隧道等的维修、养护等

子公司名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码证
江西方兴科技有限公司	55,000,000.00	100.00%	100.00%	15829944-4
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	7,600,000.00	57.63%	80.27%	70551720-2
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	13,250,000.00	52.83%	100.00%	72774228-3
上海嘉融投资管理有限公司	80,000,000.00	62.50%	62.50%	70336493-5
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	80,000,000.00	57.25%	100.00%	73389574-5
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	5,000,000.00	56.00%	56.00%	75421759-9
江西昌泰高速公路有限责任公司	1,500,000,000.00	76.67%	76.67%	75420378-7
江西省嘉恒实业有限公司	2,000,000.00	51.00%	100.00%	76337769-0
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	100,821,017.06	51.28%	51.89%	73194242-1

(3) 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 持股比例%	本公司 表决权 比例%	关联 关系	组织机构代 码证
1、井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	有限公司	井冈山市	张来新	住宿、餐饮	12,000.00	48.89%	48.89%	子公司的联营企业	78412115-X
2、江西高速实业开发有限公司	有限公司	南昌市	钟彦平	高速公路服务的投资、开发服务	500.00	40%	40%	联营企业	72392641-3
3、江西嘉特信信息技术有限公司	有限公司	南昌市高新开发区	陈京钰	地基与基础工程、软基处理等	540.00	45%	45%	子公司的联营企业	76704593-3
4、中电投江西核电有限公司	有限公司	南昌市东湖区下正街41号	余剑峰	核电项目的开发、建设、运营、管理，生产销售电力及相关产品，货物、技术的进出口等	88,727.00	20%	20%	联营企业	66976327-X
5、江西高速传媒有限公司	有限公司	南昌市桃苑大道桃苑大厦	朱广元	广告设计、制作等	1,600.00	30%	30%	联营企业	70551724-5

(4) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码证
1、国盛证券有限责任公司	本公司的参股企业	74605302-9
2、江西昌泰物业管理有限公司	本公司子公司的参股企业	78149165-7
4、江西公路开发总公司	同一母公司	15827769-1
5、江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	同一母公司	55354684-7

(5) 关联方交易情况

1、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例%
江西公路开发总公司	高速公路工程	公开招标	6,383,936.84	2.05
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	高速公路工程	公开招标	26,501,056.00	8.51
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	监理服务	公开招标	8,071,657.00	43.58
江西省高速公路投资集团有限责任公司	高速公路工程	公开招标	10,689,629.00	3.43
江西省高速公路投资集团有限责任公司	监理服务	公开招标	8,657,403.00	46.75

2、2012年1月10日本公司与江西高速实业开发有限公司签订《丰城等四对服务区加油业务特许经营权租赁协议》。根据协议：(1) 高速实业在本公司昌樟高速公路丰城服务区、

九景高速石钟山服务区、罗家滩服务区和昌铜高速铜鼓服务区等四对服务区内从事成品油销售业务，并按照各加油站销售收入的 1.5% 向本公司支付加油业务特许经营权租赁费；（2）按照江西省交通运输厅的标准向本公司支付公共物业管理费；（3）合同期限为 15 年。2012 年 1-6 月本公司应收高速实业经营权费 5,935,707.45 元。

3、为支持公司投资建设的南昌至铜鼓高速公路项目(简称“昌铜项目”)建设，江西省财政厅拨付给昌铜项目专项资金人民币 13.54 亿元，由公司控股股东江西省高速公路投资集团有限责任公司（简称“高速集团”）行使出资人的职责。目前，公司正与高速集团就相关事宜进行深入沟通、协商。

（6）关联方应收款项

项目	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏帐准备	账面余额	坏帐准备
应收股利	江西嘉特信信息技术有限公司	560,876.08		560,876.08	
其他应收款	江西嘉特信信息技术有限公司	400,000.00	20,000.00		
其他应收款	江西高速实业开发有限公司	5,932,210.30	296,610.52	7,968,021.18	398,401.06
应收账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	2,934,039.63	146,701.98		
其他应收款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	1,142,434.00	57,121.70		
应收账款	江西公路开发总公司	26,636,238.12	1,331,811.91		
其他应收款	江西公路开发总公司	136,500.00	6,825.00		
应收账款	江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	6,431,540.48	321,577.02		

（7）关联方应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额	备注
其他应付款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	7,727,507.02	9,727,507.02	应付折旧及暂借往来款
其他应付款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	1,354,000,000.00	1,085,800,000.00	财政专项资金
长期应付款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	7,914,456.71	7,914,456.71	昌樟公司重组时控股公司多投入款项等
应付股利	江西省高速公路投资集团有限责任公司	2,405,500.00	2,405,500.00	
应付账款	江西嘉特信信息技术有限公司	1,260,479.28	1,408,988.73	工程款
其他应付款	江西嘉特信信息技术有限公司	433,720.00	597,007.00	工程质保金
预收账款	江西公路开发总公司	1,224,778.90		工程款
预收账款	江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	29,385,809.00		工程款
其他应付款	江西高速传媒有限公司	300,089.16		往来款

八、或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司 2012 年 7 月 20 日召开的第四届董事会第二十五次会议审议并通过了《关于工程养护类子公司资产整合吸收合并的议案》，决定由控股子公司江西赣粤高速公路工程有限责任公司对控股子公司江西赣粤高速公路设备租赁有限公司、控股子公司江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司进行吸收合并，吸收合并的换股价格以三家公司商定的合并基准日的评估值参考确定；同时将九景高速蔡岭养护中心和控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司昌泰高速养护中心的养护机械设备资产注入江西赣粤高速公路工程有限责任公司。

2、本公司于 2012 年 7 月 27 日完成 2011 年第一期 12 亿元短期融资券的到期兑付，该短期融资券期限为 365 天，发行利率为 5.78%，本息合计为 1,269,360,000 元。

3、本公司于 2012 年 8 月 16 日召开的第四届董事会第二十六次会议审议并通过了《赣粤高速分红规划议案》。决定未来三年，公司每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的 10%。若在 2012-2014 年，公司净利润保持持续稳定的较高增长，则可提高现金分红比例或实施股票股利分配，加大投资者的回报力度。

十一、其他重要事项

1、根据《江西赣粤高速公路股份有限公司 2011 年第三次临时股东大会决议》，2012 年 2 月 9 日，本公司与国家开发银行股份有限公司江西省分行、中国农业银行股份有限公司江西省分行、交通银行股份有限公司江西省分行、中国邮政储蓄银行有限责任公司江西省分行签订《奉新至铜鼓高速公路项目人民币资金银团贷款合同》。具体内容如下：1、贷款额度：人民币 450,000 万元；2、贷款期限：23 年；3、贷款用途：奉新至铜鼓高速公路项目的建设；4、贷款利率：贷款首次执行利率为合同首笔贷款实际提款日中国人民银行公布的同时同档次人民币贷款基准利率。5、担保方式：奉新至铜鼓高速公路项目建成后享有的通行费收费权及其项下全部权益和收益为银团贷款提供担保。

2、本公司 2012 年 3 月 29 日召开的 2011 年度股东大会，审议通过了《2011 年度利润

分配预案》。公司决定以 2011 年 12 月 31 日的总股本 2,335,407,014 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税）派发现金红利总额为 233,540,701.40 元；同时审议通过了《关于 2012 年债务融资方案的议案》。为满足日常生产经营和项目建设资金需求，更好地拓宽融资渠道，优化融资结构，降低融资成本，公司拟通过项目（银团）贷款、债券类融资工具、信用贷款及其他方式筹措公司所需资金。

3、2012 年 3 月 30 日，公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2012】PPN18 号），该协会接受本公司人民币 30 亿元非公开定向债务融资工具（以下简称“定向工具”）注册，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效，首期发行须在注册后 6 个月内完成，由中国农业银行股份有限公司和招商银行股份有限公司联席主承销。

4、2012 年 5 月 12 日，江西省交通运输厅、南昌市人民政府就昌九高速公路昌北收费站至昌樟高速公路昌西南收费站区间路产管养责任移交事宜签订协议。主要内容如下：（1）同意将上述区间路产（不含房建设施及用地、机电设施）及其他附属设施移交给南昌市人民政府，由其承担建、管、养责任；（2）原路产收费经营权、收费期限及收费标准保持不变。若发生调整事项，上述区间路段分别随原昌九高速、昌樟高速一并相应调整；（3）移交协议签订后本公司一次性支付南昌市公路管理局人民币壹仟万元整，用于该路段的公路维护。同时，省交通运输厅同意对南昌市公路管理局给予适当补贴。该区间路产管养责任移交后不会对本公司产生不利影响。

5、为保证彭泽核电项目前期工作有序推进，公司同意关于增资中电投江西核电有限公司的议案及中电投江西核电有限公司第四次股东会决议，按照 20% 的持股比例出资 8,000 万元增加中电投江西核电有限公司的资本金，增加的资本金分别于 2012 年 6 月、8 月和 11 月按照 40%、20% 和 40% 的比例到位。本次增资完成后，公司占中电投江西核电有限公司的持股比例仍为 20%，累计出资 22,923 万元。

除上述事项外，截止 2012 年 6 月 30 日本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,982,942.95	91.53			48,080,038.95	98.87		
按组合计提坏账准备的应收账款	3,791,117.82	8.47	208,153.60	100.00	548,851.02	1.13	46,040.26	100.00
合计	44,774,060.77	100.00	208,153.60	100.00	48,628,889.97	100.00	46,040.26	100.00

注：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服务费，已于 2012 年 7 月 11 日前全部收到。故未计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1年以内	3,733,245.90	98.47	186,662.30	490,979.10	89.46	24,548.96
2 - 3年	6,629.86	0.17	994.48	6,629.86	1.20	994.48
3年以上	51,242.06	1.36	20,496.82	51,242.06	9.34	20,496.82
合 计	3,791,117.82	100.00	208,153.60	548,851.02	100.00	46,040.26

(3) 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) 应收账款大额的情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%	款项性质
江西省高速公路联网收费结算管理中心	服务商	40,982,942.95	1年以内	91.53	代收通行费

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例%	账面余额		坏账准备	比例%
	金 额	比例%			金 额	比例%		
按组合计提坏账准备的其他应收款	56,330,906.75	100.00	6,699,450.53	100.00	67,012,696.37	100.00	7,027,940.60	100.00
合 计	56,330,906.75	100.00	6,699,450.53	100.00	67,012,696.37	100.00	7,027,940.60	100.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1年以内	27,316,552.11	48.49	1,365,827.61	43,305,689.03	64.62	2,165,284.45
1 - 2年	14,382,787.05	25.53	1,438,278.71	8,810,571.04	13.15	881,057.10
2 - 3年	7,829,131.31	13.90	1,174,369.70	7,907,901.88	11.80	1,186,185.28
3年以上	6,802,436.28	12.08	2,720,974.51	6,988,534.42	10.43	2,795,413.77
合 计	56,330,906.75	100.00	6,699,450.53	67,012,696.37	100.00	7,027,940.60

(3) 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) 其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%	款项性质
江西省高等级公路管理局	路政管理部门	14,188,934.16	1-3年	25.19	路赔款
江西高速实业开发有限公司	联营企业	5,932,210.30	1年以内	10.53	经营权费
宜春路政支队	路政管理部门	5,310,531.50	1-2年	9.43	路赔款
九江路政支队	路政管理部门	4,302,821.08	1-2年	7.64	路赔款
南昌路政支队	路政管理部门	1,995,626.62	1-2年	3.54	路赔款
合计		31,730,123.66		56.33	

(5) 应收关联方款项：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%	款项性质
江西高速实业开发有限公司	联营企业	5,932,210.30	1年以内	10.53	经营权费
合计		5,932,210.30		10.53	

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
江西高速实业开发有限公司	权益法	2,000,000.00	15,480,913.10	3,364,676.53	18,845,589.63
中电投江西核电有限公司	权益法	149,230,000.00	149,230,000.00	32,000,000.00	181,230,000.00
江西高速传媒有限公司	权益法	1,600,000.00	1,600,000.00	8,152,945.82	9,752,945.82
江西昌泰高速公路有限责任公司	成本法	1,228,596,332.73	1,228,596,332.73	-	1,228,596,332.73
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00
江西省嘉恒实业有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00	-	1,020,000.00
上海嘉融投资管理公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	成本法	44,740,553.90	44,740,553.90	-	44,740,553.90
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	成本法	54,534,539.37	54,534,539.37	-	54,534,539.37
江西嘉和监理咨询有限公司	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00	-	2,800,000.00
江西方兴科技有限公司	成本法	18,576,900.00	18,576,900.00	-	18,576,900.00
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	成本法	4,576,300.00	4,576,300.00	-	4,576,300.00
国盛证券有限责任公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00
合计		1,604,674,626.00	1,618,155,539.10	43,517,622.35	1,661,673,161.45

注：本期对中电投江西核电有限公司的增加原因详见附注六-9 注释。

被投资单位名称	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
江西高速实业开发有限公司	40.00%	40.00%				
中电投江西核电有限公司	20.00%	20.00%				
江西高速传媒有限公司	30.00%	30.00%				
江西昌泰高速公路有限责任公司	76.67%	76.67%				
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	52.83%	100.00%	子公司间相互持股			
江西省嘉恒实业有限公司	51.00%	100.00%	子公司间相互持股			
上海嘉融投资管理公司	62.50%	100.00%	子公司间相互持股			
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	57.25%	100.00%	子公司间相互持股			
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	51.28%	51.89%	子公司间相互持股			
江西嘉和监理咨询有限公司	56.00%	56.00%				
江西方兴科技有限公司	100.00%	100.00%				
江西赣粤高速公路设备租赁有限公司	57.63%	80.27%	子公司间相互持股			
国盛证券有限责任公司	6.74%	6.74%				
合计						-

注：期末长期股权投资无减值情况，未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务收入	1,051,906,442.80	1,066,396,841.00
二、其他业务收入	16,112,221.14	6,056,460.06
营业收入合计	1,068,018,663.94	1,072,453,301.06
一、主营业务成本	314,938,604.98	379,766,146.26
二、其他业务成本	7,426,413.75	4,226,723.00
营业成本合计	322,365,018.73	383,992,869.26

(2) 主营业务（分行业、产品）

行业、产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、车辆通行服务收入	1,047,364,176.00	313,526,715.84	1,065,386,063.00	377,815,887.62
其中：				
昌九高速公路	388,233,421.00	114,340,686.65	389,902,441.00	124,373,887.62
昌樟、昌傅高速公路	344,143,164.00	74,454,474.05	361,021,975.00	147,073,914.58
九景高速公路	223,911,307.00	69,346,318.52	213,973,661.00	66,948,481.64
温厚高速公路	74,913,053.00	26,534,119.70	88,087,044.00	27,117,399.83
彭湖高速公路	11,901,733.00	14,354,059.68	12,400,942.00	12,302,203.95
昌奉高速公路	4,261,498.00	14,497,057.24		
2、工程收入	4,542,266.80	1,411,889.14	1,010,778.00	1,950,258.64
合计	1,051,906,442.80	314,938,604.98	1,066,396,841.00	379,766,146.26

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,921,727.66	4,473,400.57
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,014,559.96	
合 计	8,936,287.62	4,473,400.57

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期 增减变动的的原因
江西高速实业开发有限公司	3,364,676.53	4,473,400.57	利润减少
江西高速传媒有限公司	-442,948.87		成本法转权益法
合 计	2,921,727.66	4,473,400.57	

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	530,072,860.41	551,021,316.25
加：资产减值准备	-166,376.73	-64,257.22
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	193,268,331.16	174,382,780.94
无形资产摊销	3,205,331.36	3,335,929.88
长期待摊费用摊销	86,232.00	86,232.00
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）	25,374.91	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	196,287,512.86	111,526,663.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,936,287.62	-4,473,400.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-616,340.19	-189,490.44
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）	8,367,793.72	-146,475.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,946,873.94	667,533.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-117,082,175.75	-143,901,818.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	806,459,130.07	692,245,014.12
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	2,986,325,355.02	1,921,594,972.36
减：现金的期初余额	2,903,856,815.94	1,255,954,835.66
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	82,468,539.08	665,640,136.70

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
1、现金	2,986,325,355.02	1,921,594,972.36
其中：库存现金	8,124,691.30	5,918,740.06
可随时用于支付的银行存款	2,978,200,663.72	1,915,676,232.30
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,986,325,355.02	1,921,594,972.36

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

非经常性损益项目	2012年1-6月
非流动资产处置损益	-38,437.91
其中：营业外收入	
营业外支出	38,437.91
计入当期损益的政府补助	226,891,000.00
其他营业外收支净额	-834,833.55
其中：营业外收入	2,518,740.12
营业外支出	3,353,573.67
非经常性损益合计（影响利润总额）	226,017,728.54
减：非经常性损益所得税影响数	56,496,952.53
非经常性损益净额（影响净利润）	169,520,776.01
减：归属于少数股东的非经常性损益	-384,774.74
归属母公司非经常性损益影响净额	169,905,550.75

2、当期净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.21%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.55%	0.20	0.20

3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（增减变动 30%以上）

报表项目	增减变动率%	原因说明
预付款项	33.42%	主要系本公司投资建设的高速公路及工程类子公司预付工程款增加所致。
长期待摊费用	-41.31%	主要系本期合并范围减少所致。
应付票据	100.00%	主要系本公司利用承兑银行汇票方式支付工程款增加所致
应交税费	-37.82%	主要系本期缴纳税金所致。
应付利息	161.01%	主要系短期融资券、非公开定向债务融资工具计提利息所致。
一年内到期的非流动负债	100.00%	主要系本公司将1年内到期的长期借款重分类增加所致。
营业成本	-30.43%	主要系本公司养护成本减少所致。
财务费用	69.18%	主要系本公司借款增加及利率上行所致。
资产减值损失	-159.37%	主要系本期收回应收款项所致。
投资收益	115.39%	主要系本公司收到信达地产分配股利所致。
营业外收入	46.23%	主要系本公司本期收到政府补助增加所致。
所得税费用	47.92%	主要系本公司本期所得税率由15%调至25%所致。

八、备查文件目录

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

董事长：黄铮
江西赣粤高速公路股份有限公司
2012年8月16日