

江西赣粤高速公路股份有限公司
600269

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 大信会计师事务所（特殊普通合伙）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、总经理谭生光先生及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、准确、完整。

五、 本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义.....	- 4 -
第二节 公司简介.....	- 6 -
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	- 7 -
第四节 董事会报告.....	- 8 -
第五节 重要事项.....	- 15 -
第六节 股份变动及股东情况.....	- 22 -
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	- 24 -
第八节 财务报告.....	- 25 -
第九节 备查文件目录.....	- 107 -

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
赣粤高速、公司、本公司	指	江西赣粤高速公路股份有限公司
控股股东、省高速集团	指	江西省高速公路投资集团有限责任公司
实际控制人、省交通运输厅	指	江西省交通运输厅
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证所	指	上海证券交易所
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
昌九高速	指	连接江西省南昌市与九江市，全长 138.20 公里的高速公路
昌樟高速	指	北连昌九高速公路南端省庄，南至江西省樟树市胡家坊，全长 70.42 公里的高速公路
昌傅高速	指	起于江西省樟树市胡家坊，止于江西省樟树市昌傅，全长 33 公里的高速公路
昌泰高速	指	樟吉高速昌傅至泰和段，起于江西省樟树市西北 1.5 公里处（昌傅高速公路的终点），止于泰和县马市镇，全长 147.73 公里的高速公路
九景高速	指	起于九江市木家垄，止于景德镇市罗家滩，全长 133.64 公里的高速公路
温厚高速	指	起于进贤县温家圳，止于新建县厚田乡，路线全长 35.5 公里的高速公路
彭湖高速	指	起于彭泽县，止于湖口县，全长 65.18 公里的高速公路
昌奉高速	指	起于南昌西枢纽互通立交，终点为奉新互通，全长 39.05 公里的高速公路
奉铜高速	指	起点顺接南昌至铜鼓高速公路一期工程南昌至奉新高速终点，终点在赣湘界铜鼓县，全长 151.79 公里的高速公路（与大广高速共线 20.607 公里）
昌铜公司	指	江西昌铜高速公路有限责任公司
昌泰公司	指	江西昌泰高速公路有限责任公司
工程公司	指	江西赣粤高速公路工程有限责任公司
方兴公司	指	江西方兴科技有限公司
嘉圆公司	指	江西嘉圆房地产开发有限责任公司
上海嘉融	指	上海嘉融投资管理有限公司
养护公司	指	江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司
嘉和公司	指	江西省嘉和工程咨询监理有限公司
租赁公司	指	江西省赣粤高速设备租赁有限公司
嘉恒公司	指	江西省嘉恒实业有限公司
高速实业	指	江西高速实业开发有限公司
高速传媒	指	江西高速传媒有限公司
信达地产	指	信达地产股份有限公司
湘邮科技	指	湖南湘邮科技股份有限公司
绿通政策	指	根据相关文件，对装载运输符合规定的农产品车辆免收车辆通行费

重大节假日小型客车免费通行政策	指	根据相关文件，自 2012 年国庆节假期起，全国收费公路（含机场高速公路）在春节、清明节、劳动节、国庆节等四个国家法定节假日以及当年国务院办公厅文件确定的上述法定节假日连休日期间，免收 7 座以下（含 7 座）载客车辆通行费。
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	江西赣粤高速公路股份有限公司
公司的中文名称简称	赣粤高速
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

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
公司注册地址的邮政编码	330096
公司办公地址	南昌市西湖区朝阳洲中路 367 号赣粤大厦
公司办公地址的邮政编码	330025
公司网址	http://www.600269.cn
电子信箱	gygs@600269.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
A 股	上海证券交易所	赣粤高速	600269

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,787,558,235.07	1,694,179,828.83	5.51
归属于上市公司股东的净利润	456,438,346.24	635,144,567.18	-28.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	352,571,254.44	465,239,016.44	-24.22
经营活动产生的现金流量净额	751,423,375.81	941,773,151.11	-20.21
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,997,362,807.87	10,976,083,724.29	0.19
总资产	28,687,463,164.09	25,633,843,391.62	11.91

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.20	0.27	-25.93
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.27	-25.93
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.15	0.20	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	4.11	6.21	减少 2.10 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.18	4.55	减少 1.37 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	699,605.55
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	143,004,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,004,822.71
少数股东权益影响额	2,672,221.78
所得税影响额	-33,504,212.82
合计	103,867,091.80

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年,国内外经济形势复杂、“绿通”政策以及节假日小型客车免费政策等多重因素的叠加效应继续使整体车流量增长速度及业绩增长幅度放缓,同时公路网覆盖面的逐渐扩大、完善,对现有高速公路形成分流。另一方面,《国家公路网规划(2013 年-2030 年)》发布未来国家高速公路新建路段约 2.5 万公里,高速公路行业仍处于集中建设和快速成长时期。

公司充分认识当前形势的严峻性和复杂性,紧密围绕“回报投资者,支撑地方经济,服务车主用户,让员工共享公司发展成果”的四大定位,持续深入精细化管理,多措并举地推进通行服务、建设、融资等各项工作,经营管理水平不断提高;立足主业的同时,密切跟踪政策变化和行业形势,积极探索研究新兴领域,不断为公司主业升级转型创造有利条件。

报告期内,公司实现营业收入 17.88 亿元,较上年同期增加 5.51%;营业成本 8.78 亿元,较上年同期增加 26.99%;营业利润 4.76 亿元,较上年同期下降 28.80%;归属于上市公司所有者的净利润为 4.56 亿元,较上年同期下降 28.14%。截至 2013 年 6 月底,公司总资产 286.87 亿元,较上年同期增长 11.91%;归属上市公司所有者权益 109.97 亿元,较上年同期增长 0.19%。

1、 主营业务稳步推进

报告期内,公司有计划开展自查自纠、交叉检查等专项检查活动,不断完善绿通查验自动检测系统,提高自动检测系统的准确度,加大收费后台稽核力度,有效遏制各类偷逃费行为,截止 2013 年 6 月底,司属各路段共查处 1.68 万辆违规车辆,追缴通行服务费收入 151 万元。

为策应长浏高速和九江二桥项目的即将开通,公司进行了实地调研,制订营销策略,对省内以及周边省、市导向标志的设置方案进行研究和完善,为公司的对外宣传奠定基础。

2、 改扩建项目进展顺利

报告期内,昌樟改扩建、昌九改扩建通远试验段累计完成投资 11.24 亿元,约占概算总投资额 13.95%。项目施工方面,目前 2 个项目总体进展良好,基本处于可控状态。征地拆迁方面,2 个项目的征地拆迁工作完成率均达到 90%以上。未来公司将不断强化进度管理、质量控制和安全管理,确保建设任务的有序完成。

3、 公司治理进一步完善

报告期内,公司董事会第九次成功入选中国上市公司董事会“金圆桌奖”百强,并首次获得中国上市公司董事会建设特别贡献奖。公司以上证所实施信息披露“直通车”为契机,梳理信息披露工作中的不足,进一步完善、改进、优化信息披露流程,加快信息披露体系建设,建立科学、完整的信息披露流程。加强舆情管理以及与投资者的关系维护,对投资者的来电、来函认真对待、仔细记录、及时答复,将信息披露工作做实做细。

4、 探索公司新的利润增长点

公司在新能源、城镇化、现代综合物流、金融股权、旅游服务业等领域进行了积极的探索研究,重点对江西推进和实践新型城镇化进行了研究。完成了江中药业持有的国盛证券 1.854%的股权收购。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,787,558,235.07	1,694,179,828.83	5.51
营业成本	877,639,780.31	691,134,955.02	26.99
销售费用	865,455.39	2,815,948.92	-69.27
管理费用	106,290,557.09	102,023,239.74	4.18
财务费用	261,887,078.86	180,857,122.77	44.80

经营活动产生的现金流量净额	751,423,375.81	941,773,151.11	-20.21
投资活动产生的现金流量净额	-1,316,624,369.40	-1,124,746,116.81	-17.06
筹资活动产生的现金流量净额	2,409,353,008.33	342,178,029.14	604.12

原因说明：

- (1) 营业收入同比增加的原因主要为本公司工程收入增加所致。
- (2) 营业成本同比增加的原因主要为本公司工程成本及公路资产折旧增加所致。
- (3) 销售费用同比下降的原因主要为本期广告及宣传费用减少所致。
- (4) 管理费用同比增加的原因主要为本期税费及研发费用增加所致。
- (5) 财务费用同比增加的原因主要为本公司奉铜高速通车，本期借款利息费用化影响所致。
- (6) 经营活动产生的现金流量净额同比下降的原因主要为本公司通行服务收入及收到的财政支持款下降所致。
- (7) 投资活动产生的现金流量净额同比下降的原因主要为本期项目投资及股权投资增加所致。
- (8) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加的原因主要为本期发行中期票据及债券所致。

2、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

今年上半年，基于我国经济走势分析和项目建设安排，公司继续推进“中长期融资工具为主导、短期融资工具为辅助”的债务结构调整方案，公司紧密跟踪宏观经济形势，密切关注债券市场变化情况，认真研究发行时机，抓住年初货币债券市场资金面较为宽松的有利时机，成功发行了三期中期票据和一期公司债，累计筹措资金 50 亿元，其中中期票据 32 亿元，公司债券 18 亿元，与目前同期贷款基准利率相比，累计节约融资成本 5.13 亿元。公司在保证资金安全的同时强化对存量资金管理，通过多元化的存款方式组合，以最大限度地提高资金收益。

①2012 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，拟以一批或分批形式发行包括但不限于短期融资券、公司债、定向工具、中期票据等在内的人民币债券类融资工具。2012 年 12 月 11 日公司接到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协【2012】MTN404 号），接受公司发行 25 亿元中期票据注册；2012 年 12 月 20 日公司接到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协【2012】MTN428 号），接受公司发行 7 亿元中期票据注册。2013 年 1 月 23 日，公司成功发行 2013 年第一期 10 亿元 7 年期中期票据，债券代码：1382031，债券简称：13 赣粤 MTN1，发行利率为 5.25%；1 月 30 日，公司成功发行 2013 年第二期 7 亿元 7 年期中期票据，债券代码：1382045，债券简称：13 赣粤 MTN2，发行利率为 5.22%；3 月 6 日，公司成功发行 2013 年第三期 15 亿元 10 年期中期票据，债券代码：1382076，债券简称：13 赣粤 MTN3，发行利率为 5.35%。

②2013 年 1 月 25 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了关于发行公司债券的相关议案，拟发行不超过 33 亿元的公司债券。3 月 20 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司本次发行公司债券的申请进行审核。根据会议审核结果，公司发行公司债券的申请获得通过。3 月 29 日，中国证券监督管理委员会《关于核准江西赣粤高速公路股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可【2013】296 号），核准本公司向社会公开发行面值不超过 33 亿元的公司债券。4 月 23 日，公司 2013 年公司债券（第一期）18 亿元发行完毕，发行利率为 5.15%。5 月 9 日，公司 2013 年公司债券（第一期）在上海证券交易所成功上市，证券简称：13 赣粤 01，证券代码：122255。

(2) 经营计划进展说明

2013 年，公司拟定的全年通行服务收入目标为 25.1 亿元。截止 6 月 30 日，公司实现通行服务收入 12.37 亿元，完成全年目标的 49.28%。受影响的原因主要有：经济增速放缓影响高速公路车流量特别是货车流量增速；路网进一步完善加密导致部份车辆分流；“绿色通道”免费车辆增加；重大节假日实行小客车免费通行政策等。

(3) 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	2013年6月30日	2012年12月31日	增减额	增减率(%)	变动主要原因
货币资金	5,743,761,699.20	3,914,334,895.10	1,829,426,804.10	46.74	主要系本期发行公司债及中期票据所致。
预付账款	210,104,822.17	514,649,588.58	-304,544,766.41	-59.18	主要系投资建设的高速公路及工程类子公司工程款结算所致。
存货	349,500,449.17	152,116,621.51	197,383,827.66	129.76	主要系本期增加开发成本、工程材料所致。
在建工程	1,480,868,447.49	308,335,126.61	1,172,533,320.88	380.28	主要系本期昌樟改扩建、通远改扩建等项目投资增加所致。
长期待摊费用	14,597,890.97	3,345,605.22	11,252,285.75	336.33	主要系本期增加租赁雷公坳培训中心房屋及土地租赁费所致。
短期借款	720,000,000.00	2,255,000,000.00	-1,535,000,000.00	-68.07	主要系本期归还银行贷款所致。
应付票据	-	70,000,000.00	-70,000,000.00	-100.00	主要系本期票据到期承兑所致。
应付职工薪酬	32,437,369.41	91,939,739.97	-59,502,370.56	-64.72	主要系上期计提2012年度绩效奖金本期发放所致。
应付利息	264,229,558.13	71,419,224.87	192,810,333.26	269.97	主要系本期发行公司债及中期票据应计利息所致。
应付股利	355,578,177.43	2,931,718.32	352,646,459.11	12,028.66	主要系本期派发现金红利尚未支付所致。
应付债券	4,947,661,529.56	1,112,805,328.93	3,834,856,200.63	344.61	主要系本期发行公司债及中期票据所致。

②利润表项目大幅变动原因分析

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减额	增减率(%)	变动主要原因
营业成本	877,639,780.31	691,134,955.02	186,504,825.29	26.99	主要系本公司工程成本及公路资产折旧增加所致。
销售费用	865,455.39	2,815,948.92	-1,950,493.53	-69.27	主要系本期广告及宣传费用减少所致。
财务费用	261,887,078.86	180,857,122.77	81,029,956.09	44.80	主要系本公司奉铜高速通车,本期借款利息费用化影响所致。
资产减值损失	5,319,714.13	-1,770,292.44	7,090,006.57	400.50	主要系本公司及子公司应收款项增加计提坏账准备所致。

投资收益	3,978,957.05	5,825,344.79	-1,846,387.74	-31.70	主要系联营企业利润减少所致。
营业外收入	147,379,130.73	229,409,740.12	-82,030,609.39	-35.76	主要系本公司本期收到政府补助减少所致。
营业外支出	14,894,466.82	5,512,381.50	9,382,085.32	170.20	主要系本期工程公司支付合同纠纷赔款所致。

③现金流量表项目大幅变动原因分析

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减额	增减率 (%)	变动主要原因
筹资活动产生的现金流量净额	2,409,353,008.33	342,178,029.14	2,067,174,979.19	604.12	主要为本期发行公司债及中期票据所致。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
车辆通行服务收入	1,236,884,869.00	398,382,259.64	67.79	-7.11	3.72	减少 3.36 个百分点
工程收入	454,915,547.45	411,885,607.19	9.46	46.14	50.96	减少 2.89 个百分点
监理、服务等收入	14,843,052.85	11,087,121.05	25.30	-31.86	-22.93	减少 8.66 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	320,039,163.00	-17.57
昌樟、昌傅高速公路	308,694,116.00	-10.30
九景高速公路	241,566,904.00	7.89
温厚高速公路	82,049,312.00	9.53
彭湖高速公路	27,541,727.00	131.41
昌铜高速公路	29,397,998.00	589.85
昌泰高速公路	227,595,649.00	-19.93

注：奉铜高速于 2012 年 10 月 28 日通车运营。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，主要体现为高速公路的投资建设及经营管理。

公司所处的江西省是我国华东、华中和华南地区的交汇点。公司所属高速公路在国道主干线布局规划中具有承东启西、贯穿南北的战略地位，其中部分路段是北京至福州、上海至瑞丽两大纵横国道主干线的共用段；同时，公司所属高速公路也是连接珠江三角洲和长江三角洲两大最富经济活力地区的最短通道；另外，从客货流向的最大流量角度考虑，公司所属高速公路更是贯通北京至深圳的最佳途径。随着我国经济稳步增长，在江西省内和周边省份经济交流活动越趋频繁的带动下，公司所属高速公路的通行服务收入将一直保持较高水平。

公司目前经营管理的高速公路均在环鄱阳湖生态经济区规划范围内，昌樟高速、昌泰高速为直接通向赣南原中央苏区的主要高速公路之一，为江西省的优质高速公路骨干网线路，车流量大且相对稳定，在费收收入上具有比较明显的优势，具有较强的竞争力。目前，公司运营里程总数已跃居国内高速公路类上市公司前列。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2013 年 1 月 30 日，公司在江西省产权交易所以人民币 4,673.62 万元的价格公开竞拍获得国盛证券有限责任公司 1.854% 的股权，持股比例由之前的 6.7415% 增加到 8.5954%，股权变更手续已于 2013 年 4 月 1 日完成。相关公告已分别于 2013 年 2 月 2 日和 4 月 11 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

(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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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
600476	湘邮科技	8,000,000.00	4.26	4.26	46,263,360.00	0	-411,840.00	可供出售金融资产	发起设立
600657	信达地产	600,000,000.00	6.58	6.58	311,754,691.26	0	-84,203,839.44	可供出售金融资产	定向发行
合计		608,000,000.00	/	/	358,018,051.26	0	-84,615,679.44	/	/

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	40,000,000.00	6.74	8.60	86,736,200.00	0	0	长期股权投资	发起设立

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

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 286,161 万元，净资产 278,392 万元，实现净利润 10,376 万元。

江西昌铜高速公路有限责任公司，注册资本 320,000 万元，该公司主营项目建设、管理经营、公路桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理收费等经营。报告期末总资产 815,798 万元，净资产 297,122 万元，实现净利润-19,231 万元。

江西赣粤高速公路工程有限责任公司，注册资本 20,042.10 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 78,849 万元，净资产 22,564 万元，实现净利润 39 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 6,609 万元，净资产 6,503 万元，实现净利润-25 万元。

江西嘉园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 43,347 万元，净资产 9,619 万元，实现净利润-340 万元。

江西方兴科技有限公司，注册资本 8,000 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 25,977 万元，净资产 11,478 万元，实现净利润 646 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 6,687 万元，净资产 141 万元，实现净利润-505 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 1,250 万元，净资产 524 万元，实现净利润-152 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 3,310 万元，净资产 2,509 万元，实现净利润 10 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 173 万元，净资产 24 万元，实现净利润-71 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 5,374 万元，净资产 3,993 万元，实现净利润 142 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 10,317 万元，净资产 8,274 万元，实现净利润-606 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 8,828 万元，净资产 3,704 万元，实现净利润 54 万元。

江西嘉特信信息技术有限公司，注册资本 1,080 万元，该公司主营地基与基础工程、软基处理等。报告期末总资产 1,439 万元，净资产 912 万元，实现净利润-159.41 万元。

中电投江西核电有限公司，注册资本 96,727 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 265,916 万元，净资产 112,727 万元，尚处于建设期。

5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
昌樟高速公路改扩建工程	724,000	在建	62,994.93	97,926.07	

昌九改扩建通远试验段项目	81,630	在建	8,517.81	14,476.24	
奉铜高速公路建设项目	693,100	完工	36,320	509,420.53	
合计	1,498,730.00	/	107,832.74	621,822.84	/

(1) 昌樟高速公路改扩建项目

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》以及本公司第五届七次董事会审议通过《关于建设昌樟高速公路改扩建工程昌西南连接线项目及调整昌樟高速公路改扩建工程投资概算的议案》，本公司预计出资 724,000 万元左右投资建设昌樟高速公路改扩建工程及昌西南连接线项目。截止 2013 年 6 月 30 日，该项工程已累计投资 97,926.07 万元，报告期内公司投资 62,994.93 万元。

(2) 昌九改扩建通远试验段项目

本公司 2011 年第四届第二十二次董事会审议通过《关于对昌九高速通远段进行改扩建试验的议案》，公司预计出资 81,630 万元建设昌九改扩建通远试验段工程。截止 2013 年 6 月 30 日，该项工程已累计投资 14,476.24 万元，报告期内公司投资 8,517.81 万元。

(3) 奉铜高速公路建设项目

根据江西省发展和改革委员会《关于奉新至铜鼓高速公路可行性研究报告的批复》（赣发改交运字[2009]2167 号文），奉铜高速公路建设项目总投资概算 693,100 万元。由于项目建设采取科学规范的管理并对投资概算进行有效控制，根据目前工程量预计该项目投资总额在 610,000 万元左右（工程结算尚在办理过程中），具体投资额以竣工结算数为准。截止 2013 年 6 月 30 日，该项目累计投入资金 509,420.53 万元，本期投入资金 36,320 万元。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2012 年度股东大会审议通过的 2012 年度利润分配方案，公司以 2012 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 1.51 元（含税），派发现金红利总额为 352,646,459.11 元。当年现金分红数额占合并报表中归属于上市公司股东净利润的 30.15%，当年可供分配现金分红率为 36.10%。

公司于 2013 年 6 月 25 日刊登了 2012 年度利润分配方案实施公告，股权登记日为 2013 年 6 月 28 日，除息日为 7 月 1 日，该项分红派息工作已于 2013 年 7 月 5 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

√ 不适用

三、 其他披露事项

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

√ 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
本公司全资子公司方兴公司通过公开招标方式获得江西省交通运输厅所属的福州至银川高速公路九江长江公路大桥（江西段）项目办机电及照明工程 JD1 标段，中标价为人民币 58,714,041.20 元。	相关公告已于 2013 年 7 月 26 日刊登在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。
本公司全资子公司方兴公司通过公开招标方式获得省高速集团的所属的井冈山夏坪至睦村高速公路项目办机电工程施工第 JD3 标段，中标价为人民币 90,304,407.40 元。	相关公告已于 2013 年 7 月 26 日刊登在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。
本公司控股子公司工程公司通过公开招标方式获得省高速集团的都昌至九江高速公路项目办 B2 标段，中标价为人民币 177,911,745.00 元。	相关公告已于 2013 年 7 月 26 日刊登在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√ 不适用

3、临时公告未披露的事项

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
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	提供劳务	设备维修收入	市场价		45,800.00	0.05			
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	提供劳务	租金收入	市场价		258,422.40	0.27			
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	提供劳务	物业收入	市场价		43,070.40	0.04			
江西高速实业开发有限公司	联营公司	提供劳务	加油站经营权	市场价		6,488,270.65	6.78			
江西高速实业开发有限公司	联营公司	提供劳务	加油站经营权	市场价		1,000,000.00	1.04			
江西高速传媒有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	广告经营权	市场价		350,000.00	0.37			
合计				/	/	8,185,563.45	8.55	/	/	/

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

√ 不适用

(三) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√ 不适用

3、临时公告未披露的事项

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			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额	
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	4,904.37	-2,030.43	2,873.94	3,044.45	-1,905.38	1,139.07	
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	11,636.54	-1,722.81	9,913.73	3,988.64	18,479.90	22,468.54	
江西九江长江公路大桥有限公司	其他		376.23	376.23				
江西嘉特信信息技术有限公司	联营公司	56.09		56.09	452.37	0.77	453.14	
江西公路开发总公司	母公司的全资子公司	2,869.66	-987.29	1,882.37	96.83	2,266.40	2,363.23	
江西高速实业开发有限公司	联营公司		748.83	748.83				
江西高速传媒有限公司	母公司的控股子公司		34.95	34.95	27.60	35.00	62.60	
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	全资子公司		29.34	29.34				
江西省寻全高速公路有限责任公司	其他		1,716.36	1,716.36				
合计		19,466.66	-1,834.82	17,631.84	7,609.89	18,876.69	26,486.58	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）								-4,676.23
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）								14,734.34
关联债权债务形成原因		1、本期末应收控股股东省高速集团及其子公司或参股公司的款项均为经营性往来，主要为本公司的子公司的工程款项往来。 2、与联营公司的关联往来为正常的经营性往来，主要为本公司工程款项和经营权费。 3、江西九江长江公路大桥有限公司和江西省寻全高速公路有限责任公司为本公司母公司的联营公司。						

六、重大合同及其履行情况

(一) 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

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公影响	是否关联交易	关联关系
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石油分公司	昌泰高速公路峡江、吉安 4 座		2003 年 11 月 1 日	2021 年 10 月 1 日	144			否	
上海嘉融投资管理有限公司	北京洪城铭豪商务酒店	北京西城区华远街的置地星座大厦 D 座房屋		2007 年 11 月 15 日	2018 年 5 月 14 日	150			否	
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	江西利泰投资有限责任公司	南昌市胜利路"胜利广场"A 区第一至第四层的商业用房		2007 年 10 月 1 日	2020 年 9 月 30 日	293.78			否	
江西省高等级公路管理局培训中心	江西赣粤高速公路股份有限公司	雷公坳培训中心办公用房		2013 年 5 月 1 日	2030 年 3 月 31 日	-115,339.34			否	

(1)子公司昌泰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,租金 420 万元/年,租金总额 6,300 万元。因 2008 年昌泰服务区改扩建项目完成,公司收回服务区部分经营项目,应退回中石化剩余期限 8.75 年的部分租金 1,155 万元。考虑到中石化已一次性支付了上述租金,2011 年双方签订补充协议,将应退回的 1,155 万元用于延长上述 4 座加油站租期 2.9 年,即延长至 2021 年 10 月 1 日。

(2)2007 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 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园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 9479.87 平方米), 租赁期间为 2007 年 10 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日共壹拾叁年, 租金总额为 76,382,708 元。

(4)2013 年 5 月 1 日, 本公司向江西省高等级公路管理局培训中心租赁位于雷公坳培训中心的办公用房, 租赁期间为 2013 年 5 月 1 日 2030 年 3 月 31 日, 共 17 年, 租金总额为 11,706,943.86 元。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	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)	提议赣粤高速在股权分置改革完成后设立业绩奖励基金和建立激励机制, 控股股东保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。	2006 年	否	否	尚未履行	公司将继续关注政策走向和市场变化, 积极配合控股股东适时履行相关承诺。

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

公司收到大信会计师事务所(特殊普通合伙)来函, 中磊会计师事务所有限责任公司江西分所已整体加入大信会计师事务所(特殊普通合伙), 并设立大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所, 中磊会计师事务所有限责任公司江西分所员工的关系已转移到大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所。

为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性, 2013 年 5 月 18 日, 经公司 2012 年度股东大会审议通过, 公司决定聘用大信会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2013 年度财务审计和内部控制审计机构, 负责本公司及所属子公司 2013 年度的财务审计和内部控制审计工作, 费用总额不超过 140 万元(其中: 财务审计费用 90 万元, 内部控制审计费用 50 万元)。

公司聘任大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2013 年半年度报告的审计机构, 支付相关审计费用 45 万元。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评以及上海证券交易所的公开谴责。

十、可转换公司债券情况

(一) 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。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。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	2,193	
本公司转债的担保人	中国农业银行江西省分行	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换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—万能—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
红塔证券股份有限公司	87,313,000	7.28
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	71,196,000	5.93
中国太平洋保险公司	53,989,000	4.50
中油财务有限责任公司	45,110,000	3.76
金元证券股份有限公司	44,547,000	3.71
中油财务有限责任公司	32,078,000	2.67
金鹰基金公司—工行—金鹰添利 1 号资产管理计划	26,769,000	2.23

(三) 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 1,569,459.88 万元，资产负债率为 54.71%。其中，非流动负债总额为 883,014.18 万元，主要为本公司发行 32 亿元中期票据的分拆余额 316,918.93 万元，18 亿元公司债的分拆余额 177,847.22 万元，应付项目贷款 41,500 万元，应付银团贷款 95,000 万元，应付非公开定向债务融资工具 250,000 万元；流动负债总额为 686,445.70 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 114,183.21 万元，银行短期贷款 72,000.00 万元，公司发行短期融资券 190,000 万元，应付项目工程款 175,441.37 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；2012 年短期融资券债项评级为 A-1。2013 年第一期、第二期、第三期中期票据债项评级为 AAA，2013 年第一期公司债券债项评级为 AAA。

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。

十一、公司治理情况

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《2012 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。

公司凭借健全的公司治理、高效的决策机制、完善的内控体系，连续第九次成功入选中国上市公司董事会“金圆桌奖”百强名单，并首次获得中国上市公司董事会建设特别贡献奖。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(二)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

(三)其他

根据《江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展的意见》（赣府发〔2013〕10号）文件，为支持高速公路建设事业，省财政在 2020 年前对本公司现有支持政策不变。相关公告已于 2013 年 5 月 10 日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

除上述事项外，截止 2013 年 6 月 30 日本公司无需要披露的其他重要事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

单位：股

报告期末股东总数				136,970		
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
吉富创业投资股份有限公司	未知	0.64	14,967,809	1,739	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	0	0	未知
大连华信信托股份有限公司	未知	0.32	7,533,551	1,350,000	0	未知
江西公路开发总公司	国有法人	0.32	7,379,960	0	0	无
王卓歆	未知	0.20	4,751,140	0	0	未知
张健	未知	0.18	4,290,857	10,000	0	未知
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.14	3,181,027	3,181,027	0	未知
黄德英	未知	0.13	3,152,501	3,152,501	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
吉富创业投资股份有限公司	14,967,809	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
大连华信信托股份有限公司	7,533,551	人民币普通股
江西公路开发总公司	7,379,960	人民币普通股
王卓歆	4,751,140	人民币普通股
张健	4,290,857	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	3,181,027	人民币普通股
黄德英	3,152,501	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。公司未知其他股东之间有无关联关系，也不可不知他们是否属于《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。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 不适用

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告

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

审 计 报 告

大信审字[2013]第 6-00011 号

江西赣粤高速公路股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西赣粤高速公路股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2013 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓林义

中国 · 北京

中国注册会计师：龚勤红

二〇一三年八月十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2013 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	五(1)	5,743,761,699.20	3,914,334,895.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五(2)	359,511,519.37	280,314,159.98
预付款项	五(3)	210,104,822.17	514,649,588.58
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	五(4)	560,876.08	560,876.08
其他应收款	五(5)	312,689,018.39	290,281,020.28
买入返售金融资产			
存货	五(6)	349,500,449.17	152,116,621.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,976,128,384.38	5,152,257,161.53
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(7)	358,018,051.26	470,838,957.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(9)	387,282,295.29	311,584,124.86
投资性房地产	五(10)	120,069,235.78	122,880,902.02
固定资产	五(11)	19,122,214,826.43	19,040,072,411.31
在建工程	五(12)	1,480,868,447.49	308,335,126.61
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	五(13)	99,192,516.50	102,468,480.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(14)	14,597,890.97	3,345,605.22
递延所得税资产	五(15)	129,091,515.99	122,060,622.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,711,334,779.71	20,481,586,230.09
资产总计		28,687,463,164.09	25,633,843,391.62

流动负债：			
短期借款	五（17）	720,000,000.00	2,255,000,000.00
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	五（18）		70,000,000.00
应付账款	五（19）	1,754,413,654.91	1,682,206,216.97
预收款项	五（20）	102,191,446.51	114,335,242.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（21）	32,437,369.41	91,939,739.97
应交税费	五（22）	105,629,323.41	123,441,769.19
应付利息	五（23）	264,229,558.13	71,419,224.87
应付股利	五（24）	355,578,177.43	2,931,718.32
其他应付款	五（25）	488,145,356.13	387,201,960.95
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	五（26）	1,141,832,105.95	900,000,000.00
其他流动负债	五（27）	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
流动负债合计		6,864,456,991.88	7,598,475,873.23
非流动负债：			
长期借款	五（28）	1,365,000,000.00	1,375,000,000.00
应付债券	五（29）	4,947,661,529.56	1,112,805,328.93
长期应付款	五（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	五（15）	9,565,840.00	9,703,120.00
其他非流动负债	五（31）	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
非流动负债合计		8,830,141,826.27	5,005,422,905.64
负债合计		15,694,598,818.15	12,603,898,778.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（32）	2,335,407,014.00	2,335,407,014.00
资本公积	五（33）	1,649,369,192.79	1,731,881,996.34
减：库存股			
专项储备	五（34）		
盈余公积	五（35）	950,459,016.34	950,459,016.34
一般风险准备			
未分配利润	五（36）	6,062,127,584.74	5,958,335,697.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		10,997,362,807.87	10,976,083,724.29
少数股东权益		1,995,501,538.07	2,053,860,888.46
所有者权益合计		12,992,864,345.94	13,029,944,612.75
负债和所有者权益总计		28,687,463,164.09	25,633,843,391.62

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

2013 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		4,437,599,772.99	2,233,762,979.91
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一 (1)	63,281,266.25	39,148,742.47
预付款项		140,552,260.14	164,761,606.60
应收利息			
应收股利		7,620,483.42	7,620,483.42
其他应收款	十一 (2)	50,143,088.01	48,467,068.86
存货		27,782,989.86	4,742,594.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,726,979,860.67	2,498,503,476.12
非流动资产:			
可供出售金融资产		358,018,051.26	470,838,957.18
持有至到期投资			
长期应收款		4,221,881,104.44	4,131,616,884.21
长期股权投资	十一 (3)	3,665,566,253.29	3,525,187,389.38
投资性房地产		5,145,914.35	5,316,813.43
固定资产		9,586,963,838.42	9,742,118,878.06
在建工程		1,493,974,667.78	314,686,299.30
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		89,591,335.43	92,741,127.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,928,746.76	2,423,374.24
递延所得税资产		74,922,620.22	62,168,265.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,509,992,531.95	18,347,097,988.49
资产总计		24,236,972,392.62	20,845,601,464.61

流动负债：			
短期借款		700,000,000.00	2,195,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			70,000,000.00
应付账款		578,802,930.49	241,290,738.09
预收款项		1,147,824.45	700,000.00
应付职工薪酬		25,393,285.34	67,056,456.20
应交税费		66,689,443.56	70,287,233.68
应付利息		264,229,558.13	71,419,224.87
应付股利		352,646,459.11	
其他应付款		155,943,737.15	156,283,842.45
一年内到期的非流动负债		1,141,832,105.95	900,000,000.00
其他流动负债		1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
流动负债合计		5,186,685,344.18	5,672,037,495.29
非流动负债：			
长期借款		1,365,000,000.00	1,375,000,000.00
应付债券		4,947,661,529.56	1,112,805,328.93
长期应付款		7,914,456.71	7,914,456.71
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		9,565,840.00	9,703,120.00
其他非流动负债		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
非流动负债合计		8,830,141,826.27	5,005,422,905.64
负债合计		14,016,827,170.45	10,677,460,400.93
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		1,650,099,449.39	1,734,715,128.83
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		950,813,826.00	950,813,826.00
一般风险准备			
未分配利润		5,283,824,932.78	5,147,205,094.85
所有者权益（或股东权益）合计		10,220,145,222.17	10,168,141,063.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,236,972,392.62	20,845,601,464.61

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
2013 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		1,787,558,235.07	1,694,179,828.83
其中：营业收入	五（37）	1,787,558,235.07	1,694,179,828.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,315,120,361.36	1,030,857,243.38
其中：营业成本	五（37）	877,639,780.31	691,134,955.02
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	五（38）	63,117,775.58	55,796,269.37
销售费用	五（39）	865,455.39	2,815,948.92
管理费用	五（40）	106,290,557.09	102,023,239.74
财务费用	五（41）	261,887,078.86	180,857,122.77
资产减值损失	五（42）	5,319,714.13	-1,770,292.44
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）	五（43）	3,978,957.05	5,825,344.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,038,029.57	-189,215.17
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		476,416,830.76	669,147,930.24
加：营业外收入	五（44）	147,379,130.73	229,409,740.12
减：营业外支出	五（45）	14,894,466.82	5,512,381.50
其中：非流动资产处置损失		2,182.25	38,437.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		608,901,494.67	893,045,288.86
减：所得税费用	五（46）	208,719,622.93	225,282,028.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		400,181,871.74	667,763,260.04
归属于母公司所有者的净利润		456,438,346.24	635,144,567.18
少数股东损益		-56,256,474.50	32,618,692.86
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.27
（二）稀释每股收益		0.20	0.27
七、其他综合收益		-84,615,679.44	53,811,439.64
八、综合收益总额		315,566,192.30	721,574,699.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		371,822,666.80	688,956,006.82
归属于少数股东的综合收益总额		-56,256,474.50	32,618,692.86

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
2013 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	十一(4)	992,874,846.00	1,068,018,663.94
减: 营业成本	十一(4)	279,064,488.81	322,365,018.73
营业税金及附加		31,902,981.96	34,256,765.38
销售费用		330,000.00	1,025,000.00
管理费用		51,567,513.12	59,576,015.63
财务费用		127,217,376.53	180,933,122.26
资产减值损失		-59,400.11	-166,376.73
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)	十一(5)	7,659,650.53	8,936,287.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		642,663.91	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		510,511,536.22	478,965,406.29
加: 营业外收入		144,886,156.60	228,324,030.90
减: 营业外支出		2,235,967.21	2,311,425.81
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)		653,161,725.61	704,978,011.38
减: 所得税费用		163,895,428.57	174,905,150.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		489,266,297.04	530,072,860.41
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.21	0.23
(二) 稀释每股收益		0.21	0.23
六、其他综合收益		-84,615,679.44	53,811,439.64
七、综合收益总额		489,266,297.04	530,072,860.41

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
2013 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		1,820,028,195.10	1,711,418,413.45
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		201,442,650.83	335,909,546.46
经营活动现金流入小计		2,021,470,845.93	2,047,327,959.91
购买商品、接受劳务支付的现金		638,460,109.57	406,320,437.41
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		269,986,706.79	208,199,421.25
支付的各项税费		287,308,711.50	375,780,698.59
支付其他与经营活动有关的现金		74,291,942.26	115,254,251.55
经营活动现金流出小计		1,270,047,470.12	1,105,554,808.80
经营活动产生的现金流量净额		751,423,375.81	941,773,151.11
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		7,016,986.62	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		413,625.00	300.00
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		7,430,611.62	6,014,859.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,245,318,781.02	1,097,546,683.59
投资支付的现金		78,736,200.00	32,000,000.00
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			1,214,293.18
投资活动现金流出小计		1,324,054,981.02	1,130,760,976.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,316,624,369.40	-1,124,746,116.81
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		520,000,000.00	3,220,000,000.00
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,520,000,000.00	3,220,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,965,000,000.00	2,515,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,894,991.67	361,981,970.86
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		51,752,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,110,646,991.67	2,877,821,970.86
筹资活动产生的现金流量净额		2,409,353,008.33	342,178,029.14
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		1,844,152,014.74	159,205,063.44
加：期初现金及现金等价物余额		3,895,919,216.28	3,354,098,679.54
六、期末现金及现金等价物余额		5,740,071,231.02	3,513,303,742.98

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
2013 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		971,187,863.00	1,073,910,806.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		232,771,776.08	254,584,404.71
经营活动现金流入小计		1,203,959,639.08	1,328,495,211.69
购买商品、接受劳务支付的现金		119,558,462.41	97,589,479.83
支付给职工以及为职工支付的现金		149,501,893.48	122,972,776.60
支付的各项税费		192,360,265.11	271,472,704.94
支付其他与经营活动有关的现金		37,211,088.34	30,001,120.25
经营活动现金流出小计		498,631,709.34	522,036,081.62
经营活动产生的现金流量净额		705,327,929.74	806,459,130.07
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		7,016,986.62	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		259,200.00	
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		7,276,186.62	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		819,710,398.29	1,061,416,715.20
投资支付的现金		139,736,200.00	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		959,446,598.29	1,093,416,715.20
投资活动产生的现金流量净额		-952,170,411.67	-1,087,402,155.24
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		500,000,000.00	3,220,000,000.00
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,500,000,000.00	3,220,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,905,000,000.00	2,495,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,568,724.99	360,748,435.75
支付其他与筹资活动有关的现金		51,752,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,049,320,724.99	2,856,588,435.75
筹资活动产生的现金流量净额		2,450,679,275.01	363,411,564.25
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		2,203,836,793.08	82,468,539.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,233,762,979.91	2,903,856,815.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,437,599,772.99	2,986,325,355.02

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

合并所有者权益变动表

2013 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	1,731,881,996.34			950,459,016.34		5,958,335,697.61		2,053,860,888.46	13,029,944,612.75
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	1,731,881,996.34			950,459,016.34		5,958,335,697.61		2,053,860,888.46	13,029,944,612.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-82,512,803.55					103,791,887.13		-58,359,350.39	-37,080,266.81
(一)净利润							456,438,346.24		-56,256,474.50	400,181,871.74
(二)其他综合收益		-84,615,679.44								-84,615,679.44
上述(一)和(二)小计		-84,615,679.44					456,438,346.24		-56,256,474.50	315,566,192.30
(三)所有者投入和减少资本		2,102,875.89							-2,102,875.89	
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		2,102,875.89							-2,102,875.89	
(四)利润分配							-352,646,459.11			-352,646,459.11
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							-352,646,459.11			-352,646,459.11
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				8,403,154.40						8,403,154.40
2.本期使用				8,403,154.40						8,403,154.40
(七)其他										
四、本期末余额	2,335,407,014.00	1,649,369,192.79			950,459,016.34		6,062,127,584.74		1,995,501,538.07	12,992,864,345.94

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	1,697,459,383.13			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										
三、本年初余额	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“一”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

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
2013 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	1,734,715,128.83			950,813,826.00		5,147,205,094.85	10,168,141,063.68
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	1,734,715,128.83			950,813,826.00		5,147,205,094.85	10,168,141,063.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-84,615,679.44					136,619,837.93	52,004,158.49
(一)净利润							489,266,297.04	489,266,297.04
(二)其他综合收益		-84,615,679.44						-84,615,679.44
上述(一)和(二)小计		-84,615,679.44					489,266,297.04	404,650,617.60
(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							-352,646,459.11	-352,646,459.11
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							-352,646,459.11	-352,646,459.11
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	1,650,099,449.39			950,813,826.00		5,283,824,932.78	10,220,145,222.17

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	1,700,058,489.09			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

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

江西赣粤高速公路股份有限公司 财务报表附注

2013 年 1 月 1 日——2013 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、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。1998 年 3 月 31 日, 本公司在江西省工商行政管理局设立登记注册, 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出具的中磊验字[2003]2002 号验资报告予以验证。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出具的中磊验字[2004]2006 号验资报告予以验证。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出具的中磊验字[2006]2005 号验资报告予以验证。

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出具的中磊验字[2009]2008 号验资报告予以验证。

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出具的中磊验字[2009]2014 号验资报告予以验证。

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出具的中磊验字[2010]2007 号验资报告予以验证。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、昌傅高速公路、温厚高速公路、九景高速公路、澎湖高速公路、昌泰高速公路、昌铜高速公路。

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。

本公司内部设立了工程管理中心、资产运营管理部、收费管理部、安全监督管理部、研究发展部、人力资源部、内控审计部、财务部、综合事务部、纪检监察室、党群工作部、董事会办公室、工会等职能部门及昌九管理处、昌樟管理处、九景管理处，拥有全资子公司江

西方兴科技有限公司、江西省赣粤高速设备租赁有限公司、江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司、上海嘉融投资管理有限公司、江西省嘉恒实业有限公司、江西嘉圆房地产开发有限责任公司，控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司、江西昌铜高速公路有限责任公司、江西省嘉和工程咨询监理有限公司、江西赣粤高速公路工程有限责任公司。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 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、完整地反映了公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允

价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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，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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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，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差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，

计入投资收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：a. 为了近期内回购而承担的金融负债；b. 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；c. 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

⑤其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- ①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

a. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

b. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

c. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的

除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

②未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

(5) 金融资产减值

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>① 本公司将单个账户余额大于或等于1000万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项； ② 本公司将单个账户余额大于或等于200万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>①在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备； ② 对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日的余额，采用账龄分析法计算确定减值损失，计提坏账准备。</p>

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

① 信用风险特征组合的确定依据

对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄的长短
特定款项组合	应收的通行费（其风险特征不存在减值风险）

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法如下：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	15%	15%
3年以上	40%	40%

b、组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
特定款项组合	0	0

本公司对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，根据双方签订的协议，该通行费一般按协议约定的时间全部转入公司指定的银行账户，根据历史经验，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，账龄5年以上且有客观证据表明其发生了减值的，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

应收款项计提坏帐准备后，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，原确认的坏帐准备应当予以转回，计入当期损益。

符合下列情况之一的应收款项，取得相关证据并按程序报经批准后确认为坏帐：

- 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。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、工程施工、开发成本、开发产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

(6) 房地产开发企业特定存货的核算方法

①开发用土地的核算方法：

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

② 公共配套设施费用的核算方法：

a. 不能有偿转让的公共配套设施：其成本由该类公共配套设施受益的商品房承担，按收益比例分配计入商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于商品房建设，在商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

b. 能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

③周转房的摊销方法：按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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。本公司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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

(5) 成本法与权益法之间的转换

① 成本法转换为权益法

长期股权投资的核算由成本法转为权益法时，区别形成该转换的不同情况进行处理。

a. 持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、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，因追加投资导致持股比例上升，能够对被投资单位施加重大影响或是实施共同控制的，在自成本法转为权益法时，应区分原持有的长期股权投资以及新增长期股权投资两部分分别处理：

首先，原持有长期股权投资的账面余额与按照原持股比例计算确定应享有原取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，根据其差额分别调整长期股权投资的账面价值和留存收益。其次，对于新取得的股权部分，应比较追加投资的成本与取得该部分投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值的份额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的成本；前者小于后者的，根据其差额分别调整长期股权投资的投资成本和当期的营业外收入。进行上述调整时，应当综合考虑与原持有投资和追加投资相关商誉或计入损益金额。

对于原取得投资后至追加投资的交易日之间被投资单位可辨认净资产公允价值的变动相对于原持股比例的部分，属于在此期间被投资单位实现净损益中应享有份额的，一方面应调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至追加投资当期期初按照原持股比例应享有被投资单位实现的净损益，应调整留存收益，对于追加投资当期期初至追加投资交易日之间应享有被投资单位的净损益，应计入当期损益；属于其他原因导致的被投资单位可辨认净资产公允价值变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，应当计入“资本公积——其他资本公积”。

b. 因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，首先应按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。

在此基础上，应当比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时，应调整留存收益。

对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面应当调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，应当计入“资本公积——其他资本公积”。

长期股权投资成本法转为权益法后，未来期间应当按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益及所有者权益其他变动的份额。

③ 权益法转换为成本法

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，长期股权投资账面价值的调整依据同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。除此之外，因减少投资导致长期股权投资的核算由权益法转换为成本法（投资企业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)的,应以转换时长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的基础。继后期间,自被投资单位分得的现金股利或利润未超过转换时被投资单位可供分配利润中本企业享有份额的,分得的现金股利或利润应冲减长期股权投资的成本,不作为投资收益。自被投资单位取得的现金股利或利润超过转换时被投资单位可供分配利润中本企业享有份额的部分,确认为当期损益。

(6) 处置

本公司将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时,相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额,确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资,原记入资本公积中的金额,在处置时将与所售股权对应的部分自资本公积转入当期损益。

本公司因处置部分股权或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,区分母公司个别报表和合并报表中分别进行相关会计处理:

①在母公司个别财务报表中,处置价款与处置投资对应的账面价值的差额,确认为当期投资收益;对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

②在合并财务报表中,处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为当期投资收益。对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在母公司个别财务报表中处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益;在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额应当计入资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司的投资性房地产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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、

相关税费和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。

（2）采用成本模式核算政策

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，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。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产分类和折旧方法

除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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5%	4.75-3.17
通用设备	10	5%	9.5
专用设备	10	5%	9.5
运输设备	8	5%	11.875
其他设备	5	5%	19

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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大部分。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。本公司的在建工程按工程项目分类核算。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：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。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及采矿权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	30	直线法	收费经营权期限内摊销
软件	5	直线法	
采矿权	30	直线法	

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本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进行相应处理。将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期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（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（装置或产品）期间确认为开发阶段。

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。

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；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：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。前期已计入损益的开发支出不在以后期

间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，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，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22. 应付职工薪酬

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。

23. 可转换债券、应付债券

(1) 可转换债券核算方法

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。

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)”。

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。

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。权益部分交易费用直接计入权益,负债部分交易费用计入负债部分的初始确认金额。

(2) 应付债券的核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理,债券发行价格总额与债券面值总额的差异,作为债券溢价或折价。

债券的溢价或折价在债券的存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

24. 收入

(1) 通行服务收入

本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) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②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。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(3) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①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。

②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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

(5) 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，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。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；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本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。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

25. 安全生产费

本公司按照财政部、安全监管总局于 2012 年 2 月 14 日印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16 号）文件要求提取的安全生产费，计入相关工程项目的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

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；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，分别下列情况处理：①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；②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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

①根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

②递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

③对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

④资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

28. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期主要会计估计未发生变更。

29. 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务等	17%
营业税	营业收入额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

本公司子公司江西方兴科技有限公司于 2012 年 11 月 7 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201236000064；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。

四、企业合并及合并财务报表

子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(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)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	150,000.00	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	122,859.63		76.67	76.67	是	64,948.78		
江西昌铜高速公路有限责任公司	控股子公司	南昌市西湖区朝阳洲中路367号	高速公路	320,000.00	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	184,600.00		57.69	57.69	是	125,719.79		
江西方兴科技有限公司	全资子公司	南昌市西湖区洪城路508号	施工	8,000.00	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等	1,857.69		100.00	100.00	是			
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A座	工程	1,325.00	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修、养护等	1,700.96		100.00	100.00	是			
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	控股子公司	南昌市政府大院西二路12号	监理	500.00	工程咨询、监理、招标投标代理、技术检测	280.00		56.00	56.00	是	1,103.80		
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	200.00	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	200.00		100.00	100.00	是			
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	全资子公司	南昌市东湖区胜利路267号招银大厦20层	房地产开发	8,000.00	房地产开发与经营等	7,622.39		100.00	100.00	是			
上海嘉融投资管理咨询有限公司	全资子公司	上海市浦东新区康桥工业园沪南路2502号401-11室	投资	8,000.00	实业投资、投资管理	7,544.76		100.00	100.00	是			
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	全资子公司	南昌市广场南路136号	租赁	760.00	机械设备租赁经营等	958.91		100.00	100.00	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(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)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	20,042.10	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修及高科养护等	11,603.45		65.53	65.53	是	7,777.78		

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	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：	8,512,391.34		8,512,391.34	4,974,944.49		4,974,944.49
其中：人民币	8,512,391.34		8,512,391.34	4,974,944.49		4,974,944.49
银行存款	5,731,558,839.68		5,731,558,839.68	3,890,771,263.69		3,890,771,263.69
其中：人民币	5,731,558,839.68		5,731,558,839.68	3,890,771,263.69		3,890,771,263.69
其他货币资金	3,690,468.18		3,690,468.18	18,588,686.92		18,588,686.92
其中：人民币	3,690,468.18		3,690,468.18	18,588,686.92		18,588,686.92
合 计	5,743,761,699.20		5,743,761,699.20	3,914,334,895.10		3,914,334,895.10

(2) 其他货币资金明细

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
信用保证金	1,945,308.43	18,588,686.92
保函保证金	1,745,159.75	
合 计	3,690,468.18	18,588,686.92

注：本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2013年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	322,036,199.57	83.11	27,970,511.68	8.69
按特定组合计提坏账准备的应收账款	65,445,831.48	16.89		
组合小计	387,482,031.05	100.00	27,970,511.68	7.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-			
合 计	387,482,031.05	100.00	27,970,511.68	

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	249,300,748.09	81.99	23,763,646.59	9.53
按特定组合计提坏账准备的应收账款	54,777,058.48	18.01		
组合小计	304,077,806.57	100.00	23,763,646.59	7.82
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	304,077,806.57	100.00	23,763,646.59	-

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 1000 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	219,619,337.23	68.20	10,980,966.85	5	202,579,408.59	81.25	10,128,970.44	5
1至2年	53,478,065.62	16.61	5,347,806.56	10	8,763,440.81	3.52	876,344.08	10
2至3年	31,735,121.70	9.85	4,760,268.26	15	9,699,309.63	3.89	1,454,896.44	15
3年以上	17,203,675.02	5.34	6,881,470.01	40	28,258,589.06	11.34	11,303,435.63	40
合计	322,036,199.57	100.00	27,970,511.68		249,300,748.09	100.00	23,763,646.59	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况

项 目	2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
特定款项组合	65,445,831.48		54,777,058.48	
通行费	65,445,831.48		54,777,058.48	

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 2013 年 7 月 12 日前全部收到，故不计提坏账准备。

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
江西省高速公路投资集团有限责任公司	52,162,668.61	4,780,251.30	61,839,996.77	4,671,944.29
合计	52,162,668.61	4,780,251.30	61,839,996.77	4,671,944.29

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江西省高速公路联网收费结算管理中心	服务商	65,445,831.48	1年以内	16.89
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	52,162,668.61	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	13.46
江西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	34,977,547.01	1年以内	9.03
湖南省新溆高速公路建设开发有限公司	客户	28,005,956.49	1年以内、1-2年、3-4年	7.23
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	同一母公司	24,450,951.37	1年以内、1-2年	6.31
合 计		205,042,954.96		52.92

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	52,162,668.61	13.46
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	同一母公司	24,450,951.37	6.31
江西公路开发总公司	同一母公司	18,293,219.11	4.72
江西省寻全高速公路有限责任公司	母公司联营企业	17,163,554.55	4.43
江西高速实业有限公司	联营企业	7,488,270.65	1.93
江西九江长江公路大桥有限公司	母公司联营企业	3,491,628.17	0.90
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	同一母公司	293,377.00	0.08
合 计		123,343,669.46	31.83

3、预付款项**(1) 预付款项账龄列示**

账 龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	140,178,689.17	66.72	386,364,976.44	75.08
1至2年	28,975,405.24	13.79	105,218,625.34	20.44
2至3年	38,189,647.28	18.18	22,293,571.00	4.33
3年以上	2,761,080.48	1.31	772,415.80	0.15
合 计	210,104,822.17	100.00	514,649,588.58	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重大的预付款项情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	未结算原因
中核江西核电公司筹建处（万安核电）	预付股权款	20,580,000.00	1-2年、2-3年	尚未验资注册
中康建设管理股份有限公司	预付工程款	12,830,089.40	1-2年、2-3年	合同执行中
福建三建工程有限公司彭湖高速公路建设项目FJ1标2项目经理部	预付工程款	5,142,000.00	1-2年、2-3年、3年以上	合同执行中
张家港华夏交通设施公司	预付工程款	4,749,441.60	1-2年	合同执行中
江西省第二建筑工程公司	预付工程款	4,738,861.36	1-2年、2-3年	合同执行中
合 计		48,040,392.36		

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日，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	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
中核江西核电公司筹建处	投资	20,580,000.00	9.80	1-2年、2-3年	合同未执行完毕
江西省高速物资有限公司	供应商	16,351,875.00	7.78	1年以内	合同未执行完毕
江西省铜鼓县财政局	行政机关	12,896,099.00	6.14	1年以内、1-2年	合同未执行完毕
中康建设管理股份有限公司	施工方	12,830,089.40	6.11	1-2年、2-3年	合同未执行完毕
中交第一公路工程局有限公司昌樟高速公路改扩建AP3标项目经理部	施工方	11,910,506.00	5.67	1年以内	合同未执行完毕
合 计		74,568,569.40	35.50		

(4) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。**4、 应收股利****(1) 应收股利变动情况**

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
账龄一年以上的应收股利	560,876.08	-	-	560,876.08
其中：江西嘉特信信息技术有限公司	560,876.08			560,876.08
合 计	560,876.08	-	-	560,876.08

(2) 截止 2013 年 6 月 30 日，账龄一年以上的应收股利

被投资单位	账龄	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
江西嘉特信信息技术有限公司	3年以上	560,876.08		否
合 计		560,876.08		

5、其他应收款**(1) 其他应收款按种类列示**

种 类	2013年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	345,356,656.45	100.00	32,667,638.06	9.46
组合小计	345,356,656.45	100.00	32,667,638.06	9.46
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	345,356,656.45	100.00	32,667,638.06	

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	321,835,809.30	100.00	31,554,789.02	9.80
组合小计	321,835,809.30	100.00	31,554,789.02	9.80
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	321,835,809.30	100.00	31,554,789.02	

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 200 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	230,158,863.97	66.64	11,507,943.22	5	185,465,400.74	57.63	9,273,270.04	5
1至2年	60,270,832.42	17.45	6,027,083.24	10	72,533,188.04	22.54	7,253,318.80	10
2至3年	27,352,689.71	7.92	4,102,903.46	15	42,026,752.15	13.06	6,304,012.83	15
3年以上	27,574,270.35	7.99	11,029,708.14	40	21,810,468.37	6.77	8,724,187.35	40
合 计	345,356,656.45	100.00	32,667,638.06		321,835,809.30	100.00	31,554,789.02	

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
江西省高速公路投资集团有限责任公司	46,974,666.84	5,579,703.79	54,525,441.01	6,201,773.81
合 计	46,974,666.84	5,579,703.79	54,525,441.01	6,201,773.81

(3) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
江西省铜鼓县财政局	行政机关	71,839,330.00	1年以内、1-2年	20.80
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	46,974,666.84	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	13.60
江西省高速公路工程有限公司	客户	33,488,447.89	1年以内	9.70
江西省高等级公路管理局	路政管理部门	13,497,708.81	2-3年、3-4年、4-5年	3.91
河北广通路桥工程有限公司	客户	12,444,922.00	1年以内、1-2年	3.60
合计		178,245,075.54		51.61

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	46,974,666.84	13.60
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	同一母公司	4,288,434.00	1.24
江西公路开发总公司	同一母公司	530,552.70	0.15
江西九江长江公路大桥有限公司	母公司联营企业	270,663.00	0.08
合计		52,064,316.54	15.07

6、存货**存货种类分项列示**

存货项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	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	77,410,712.68		77,410,712.68	14,941,594.53		14,941,594.53
低值易耗品	638,949.96		638,949.96	626,896.54		626,896.54
库存商品	1,590,519.46		1,590,519.46	1,744,171.27		1,744,171.27
工程施工	71,820,946.49		71,820,946.49	49,088,355.97		49,088,355.97
开发成本	185,776,042.94		185,776,042.94	73,326,894.09		73,326,894.09
开发产品	12,263,277.64		12,263,277.64	12,388,709.11		12,388,709.11
合计	349,500,449.17	-	349,500,449.17	152,116,621.51	-	152,116,621.51

注 1：根据公司与铜鼓县人民政府签订的《温泉小镇综合开发战略合作框架协议》及《补充协议》，公司部分项目正在办理相关审批手续。

注 2：本公司期末存货不存在账面价值高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

7、可供出售金融资产

项目	2013年6月30日公允价值	2012年12月31日公允价值
可供出售权益工具-湘邮科技	46,263,360.00	46,812,480.00
可供出售权益工具-信达地产	311,754,691.26	424,026,477.18
合计	358,018,051.26	470,838,957.18

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 2013 年 6 月 28 日收盘价 6.74 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 2013 年 6 月 28 日收盘价 3.11 元/股计算其公允价值。

8、对合营投资和联营企业投资

联营企业基本情况

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)	本企业持 股比例 (%)	本企业在 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
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	有限责任	井冈山市茨坪红军北路20号	张来新	住宿、餐饮	12,000.00	48.89	48.89	103,166,401.36	20,424,013.79	82,742,387.57	2,077,162.00	-6,061,223.73
江西高速实业开发有限公司	有限责任	南昌市昌九公路雷公坳服务区	钟彦平	高速公路服务设施的投资、开发服务	500.00	40.00	40.00	88,281,032.73	51,244,212.71	37,036,820.02	659,467,260.75	540,568.07
江西嘉特信工程技术有限公司	有限责任	南昌市高新开发区	陈京钰	地基与基础工程、软基处理等	1,080.00	45.00	45.00	14,394,079.01	5,276,818.89	9,117,260.12	3,436,328.50	-1,594,135.99
中电投江西核电有限公司	有限责任	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	112,727.00	20.00	20.00	2,659,162,981.68	1,531,892,981.68	1,127,270,000.00		
江西高速传媒有限公司	有限责任	南昌市桃苑大道桃苑大厦	朱广元	广告设计、制作等	1,600.00	30.00	30.00	53,740,525.29	13,807,997.66	39,932,527.63	14,287,117.33	1,421,455.60

9、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2012年12月31日	增减变动	2013年6月30日	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	本期现金 红利
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	权益法	58,672,631.00	43,416,085.56	-2,963,332.28	40,452,753.28	48.89	48.89				
江西高速实业开发有限公司	权益法	2,000,000.00	14,598,500.78	216,227.23	14,814,728.01	40.00	40.00				
江西嘉特信工程技术有限公司	权益法	2,430,000.00	4,696,216.92	-717,361.20	3,978,855.72	45.00	45.00				
中电投江西核电有限公司	权益法	229,230,000.00	197,230,000.00	32,000,000.00	229,230,000.00	20.00	20.00				
江西高速传媒有限公司	权益法	1,600,000.00	11,553,321.60	426,436.68	11,979,758.28	30.00	30.00				
联营企业小计		293,932,631.00	271,494,124.86	28,961,970.43	300,456,095.29						
国盛证券有限责任公司	成本法	86,736,200.00	40,000,000.00	46,736,200.00	86,736,200.00	8.60	8.60				
江西昌泰物业管理有限公司	成本法	90,000.00	90,000.00		90,000.00	18.00	18.00				
其他企业投资小计		86,826,200.00	40,090,000.00	46,736,200.00	86,826,200.00						
合计		380,758,831.00	311,584,124.86	75,698,170.43	387,282,295.29						

注 1：本公司第四届董事会第八会议决议，按 20% 的持股比例增加中电投江西核电有限公司资本金 8,000 万元，本期支付 3,200 万元。

注 2：2013 年 1 月 30 日，公司在江西省产权交易所通过公开竞拍方式取得国盛证券有限责任公司 1.854% 的股权。该公司于 2013 年 4 月 1 日在江西省工商行政管理局办理了变更登记。变更后，公司持有其股权比例为 8.5955%。

10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
一、原价合计	158,892,248.73	-	-	158,892,248.73
房屋及建筑物	158,892,248.73			158,892,248.73
土地使用权				-
二、累计折旧和累计摊销合计	36,011,346.71	2,811,666.24	-	38,823,012.95
房屋及建筑物	36,011,346.71	2,811,666.24		38,823,012.95
土地使用权				-
三、投资性房地产账面价值合计	122,880,902.02	-2,811,666.24	-	120,069,235.78
房屋及建筑物	122,880,902.02	-2,811,666.24		120,069,235.78
土地使用权	-			-

注：本期计提的折旧和摊销金额为 2,811,666.24 元。

11、固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	2012年12月31日	本期增加额		本期减少额	2013年6月30日
一、原价合计	23,089,699,655.12	-	367,856,713.56	1,064,645.00	23,456,491,723.68
公路	19,229,820,218.83		202,255,379.12	-	19,432,075,597.95
公路大修	179,355,837.79			-	179,355,837.79
房屋建筑物	1,871,128,887.71		78,402,545.70	-	1,949,531,433.41
专用设备	1,405,484,171.85		73,412,942.88	-	1,478,897,114.73
运输设备	156,268,114.09		5,009,973.63	1,007,000.00	160,271,087.72
通用设备	105,429,990.16		52,900.00	-	105,482,890.16
其他设备	142,212,434.69		8,722,972.23	57,645.00	150,877,761.92
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	4,049,627,243.81	-	285,661,468.99	1,011,815.55	4,334,276,897.25
公路	2,638,457,998.75		180,538,741.39	-	2,818,996,740.14
公路大修	179,355,837.79			-	179,355,837.79
房屋建筑物	281,453,746.57		35,747,204.21	-	317,200,950.78
专用设备	676,092,698.03		50,358,572.55	-	726,451,270.58
运输设备	97,615,033.66		6,545,919.58	957,052.80	103,203,900.44
通用设备	80,801,120.20		2,569,392.24	-	83,370,512.44
其他设备	95,850,808.81		9,901,639.02	54,762.75	105,697,685.08
三、固定资产账面价值合计	19,040,072,411.31		-	-	19,122,214,826.43
公路	16,591,362,220.08				16,613,078,857.81
公路大修	-				-
房屋建筑物	1,589,675,141.14				1,632,330,482.63
专用设备	729,391,473.82				752,445,844.15
运输设备	58,653,080.43				57,067,187.28
通用设备	24,628,869.96				22,112,377.72
其他设备	46,361,625.88				45,180,076.84

注 1：本期固定资产原值增加数主要系奉铜高速公路资产增加暂估转入 317,815,837.03 元，其他为外部购入。

注 2：本期固定资产减少数为本公司的子公司江西昌泰高速公路有限责任公司报废处置车辆、其他设备所致。

注 3：累计折旧增加额系本期计提的折旧费用。

注 4：本公司 2013 年 1-6 月经营管理的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) 在建工程基本情况

项 目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	金额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九景办公楼	1,291,922.82		1,291,922.82	182,808.20		182,808.20
吉安南北大棚改造	7,200,000.00		7,200,000.00			-
昌泰高速公路中央分隔带工程			-	40,000.00		40,000.00
昌樟高速公路改扩建工程	1,283,439,347.82		1,283,439,347.82	257,217,584.14		257,217,584.14
昌九改扩建通远试验段项目	186,592,308.81		186,592,308.81	49,285,951.73		49,285,951.73
收费站ETC系统建设	298,000.00		298,000.00	298,000.00		298,000.00
矿泉水勘察工程	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
赣粤工程公司新建办公大楼	149,300.00		149,300.00	132,000.00		132,000.00
温泉开发项目	209,400.00		209,400.00			-
昌泰综合服务中心	1,273,531.50		1,273,531.50	764,146.00		764,146.00
昌泰零星安装工程	14,636.54		14,636.54	14,636.54		14,636.54
合 计	1,480,868,447.49		1,480,868,447.49	308,335,126.61		308,335,126.61

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2012年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013年6月30日	工程投入占预算比例(%)	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
昌樟高速公路改扩建工程	724000万	257,217,584.14	1,026,221,763.68			1,283,439,347.82	17.73		40,899,285.47	35,881,406.64	5.38	自筹及借款
昌九改扩建通远试验段项目	81630万	49,285,951.73	137,306,357.08			186,592,308.81	22.86		5,077,628.45	4,365,059.97	5.38	自筹及借款

注 1：期末在建工程无减值情况，未计提减值准备。

注 2：昌樟高速公路改扩建工程，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》以及本公司第五届七次董事会审议通过《关于建设昌樟高速公路改扩建工程昌西南连接线项目及调整昌樟高速公路改扩建工程投资概算的议案》。项目概算总额共计约 724,000 万元。

注 3：昌九高速改扩建工程通远试验段项目，系根据本公司 2011 年 11 月 25 日召开的第四届第二十二次董事会审议通过《关于对昌九高速通远段进行改扩建试验的议案》，项目概算总额约 81,630 万元。

13、无形资产

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
一、账面原值合计	198,386,649.00	77,173.33	-	198,463,822.33
土地使用权	189,578,140.00			189,578,140.00
软件	4,838,509.00	77,173.33		4,915,682.33
采矿权	3,970,000.00			3,970,000.00
二、累计摊销合计	95,918,168.96	3,353,136.87	-	99,271,305.83
土地使用权	91,019,425.46	3,154,942.70		94,174,368.16
软件	4,545,847.50	132,026.17		4,677,873.67
采矿权	352,896.00	66,168.00		419,064.00
三、无形资产账面价值合计	102,468,480.04	-3,275,963.54	-	99,192,516.50
土地使用权	98,558,714.54	-3,154,942.70		95,403,771.84
软件	292,661.50	-54,852.84		237,808.66
采矿权	3,617,104.00	-66,168.00		3,550,936.00

注 1：本期计提的累计摊销金额为 3,353,136.87 元。

注 2：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	2012年12月31日	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	2013年6月30日
1、云中宾馆租赁费	1,066,069.06		42,498.00		1,023,571.06
2、刘公庙土地租赁费	125,000.00		6,250.00		118,750.00
3、泊水湖收费站土地租赁费	1,031,315.22		33,810.00		997,505.22
4、马回岭土地租赁费	325,989.96		9,924.00		316,065.96
5、雷公坳培训中心房屋及土地租赁	-	11,706,943.86	115,339.34		11,591,604.52
6、景泰旅行社办公楼装修费	70,844.36	24,000.00	28,966.68		65,877.68
7、形象墙及户外媒体宣传制作	109,993.00		43,998.00		65,995.00
8、监理房屋维修	405,926.96		92,291.80		313,635.16
9、监理设备租赁	210,466.66		105,580.29		104,886.37
合 计	3,345,605.22	11,730,943.86	478,658.11	-	14,597,890.97

15、递延所得税资产、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	2013年6月30日	2012年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,260,876.21	10,482,062.26
应付职工薪酬		19,150,494.63
未实现内部损益抵销	48,405,312.60	48,070,685.26
可供出售的金融资产	72,425,327.18	44,357,380.70
小 计	129,091,515.99	122,060,622.85
递延所得税负债：		
可供出售的金融资产	9,565,840.00	9,703,120.00
小 计	9,565,840.00	9,703,120.00

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
一、可抵扣差异项目	
资产减值准备	36,866,174.53
应付职工薪酬	
未实现内部损益抵销	193,621,250.40
可供出售的金融资产	289,701,308.74
小 计	520,188,733.67
二、应纳税差异项目	
可供出售的金融资产	38,263,360.00
小 计	38,263,360.00

16、资产减值准备明细

项 目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额		2013年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	55,318,435.61	5,319,714.13			60,638,149.74
合 计	55,318,435.61	5,319,714.13	-	-	60,638,149.74

17、短期借款

短期借款分类列示

借款条件	2013年6月30日	2012年12月31日
信用借款	720,000,000.00	2,255,000,000.00
合 计	720,000,000.00	2,255,000,000.00

注：本账户期末余额系本公司通过民生银行南昌分行委托债权投资产品融资 70,000 万元；本公司的子公司江西赣粤高速公路工程有限责任公司向中国光大银行南昌分行贷款 2,000 万元。

18、应付票据

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
银行承兑汇票		70,000,000.00
合 计	-	70,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

账 龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,103,998,827.64	62.93	889,844,591.84	52.90
1至2年	377,488,133.58	21.52	401,399,389.21	23.86
2至3年	253,027,678.64	14.42	362,999,476.61	21.58
3年以上	19,899,015.05	1.13	27,962,759.31	1.66
合 计	1,754,413,654.91	100.00	1,682,206,216.97	100.00

(2) 本期应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况

单位名称	2013年6月30日	2012年12月31日
江西省高速公路投资集团有限责任公司	500,000.00	500,000.00

(3) 本报告期应付账款中应付关联方的款项情况

单位名称	2013年6月30日	2012年12月31日
江西嘉特信信息技术有限公司	1,720,679.63	1,713,001.73
江西省高速公路投资集团有限责任公司	500,000.00	500,000.00
江西公路开发总公司		190,722.00
江西高速传媒有限公司	176,029.06	176,029.06

(4) 账龄超过一年的大额应付账款情况

单位名称	金 额	账 龄
工程款类	611,330,774.06	1-2年、2-3年、3年以上
合 计	611,330,774.06	

20、预收款项

(1) 预收款项账龄列示

账 龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	95,839,001.98	93.78	90,273,816.43	78.95
1至2年	5,629,449.19	5.51	22,614,635.83	19.78
2至3年	722,995.34	0.71	1,196,790.70	1.05
3年以上			250,000.00	0.22
合 计	102,191,446.51	100.00	114,335,242.96	100.00

(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况

单位名称	2013年6月30日	2012年12月31日
江西省高速公路投资集团有限责任公司	18,640,844.42	21,118,964.17

(3) 本期预收款项中预收关联方的款项情况

单位名称	2013年6月31日	2012年12月31日
江西省高速公路投资集团有限责任公司	18,640,844.42	21,118,964.17
江西公路开发总公司	21,482,108.01	
江西高速传媒有限公司	350,000.00	
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	9,484,017.83	29,428,417.35

(4) 账龄超过一年的大额预收款项情况

单位名称	金 额	款项性质或内容
江西省高速公路投资集团有限责任公司宜春管理中心	5,129,449.19	预收进度款
合 计	5,129,449.19	

21、应付职工薪酬

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,327,274.51	151,490,859.39	214,314,564.25	4,503,569.65
二、职工福利费	57,512.20	19,651,681.45	19,709,193.65	-
三、社会保险费	91,009.88	17,090,266.20	16,976,137.18	205,138.90
其中：医疗保险费	1,307.08	2,907,165.56	2,877,027.66	31,444.98
基本养老保险费	48,240.05	12,635,126.42	12,568,571.91	114,794.56
年金缴费				-
失业保险费	17.75	949,081.70	931,645.09	17,454.36
工伤保险费	41,445.00	286,053.03	286,053.03	41,445.00
生育保险费		312,839.49	312,839.49	-
四、住房公积金	1,273,009.90	8,244,203.01	9,485,847.61	31,365.30
五、工会经费和职工教育经费	23,190,933.48	6,757,247.07	2,250,884.99	27,697,295.56
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿				-
合 计	91,939,739.97	203,234,257.12	262,736,627.68	32,437,369.41

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的薪酬。

22、应交税费

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
营业税	29,315,665.65	33,339,666.73
城建税	1,476,045.33	1,676,515.10
企业所得税	65,452,226.76	74,931,316.14
房产税	39,378.64	817,420.89
个人所得税	3,549,825.36	6,277,027.75
增值税	240,709.66	482,898.28
土地增值税	705,335.23	705,335.23
土地使用税	6,320.13	54,771.53
价格调节基金	379,361.80	421,072.20
印花税	428,741.57	635,520.11
地方教育费附加	48,261.43	57,787.10
教育费附加	1,805,666.61	1,870,413.77
防洪基金	2,176,796.47	2,159,720.59
资源税	4,988.77	12,303.77
合 计	105,629,323.41	123,441,769.19

23、应付利息

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
银行贷款利息	4,232,252.97	7,547,516.85
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	61,015,771.00	17,857,331.00
非公开定向债务融资工具利息	112,541,658.00	37,124,994.00
中期票据利息	63,810,493.14	
公司债券利息	18,540,000.00	
合 计	264,229,558.13	71,419,224.87

注：详见附注五-27、28、29 情况说明。

24、应付股利

投资者名称	2013年6月30日	2012年12月31日
江西省高速公路投资集团有限责任公司	185,697,804.62	2,405,500.00
江西省高等级公路管理局	473,481.87	473,481.87
江西省高管实业发展公司	52,736.45	52,736.45
社会公众股	169,354,154.49	
合 计	355,578,177.43	2,931,718.32

25、其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

账 龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	329,287,593.98	67.46	236,044,938.01	60.97
1至2年	95,683,909.50	19.60	73,186,008.10	18.90
2至3年	30,679,209.02	6.28	43,187,482.94	11.15
3年以上	32,494,643.63	6.66	34,783,531.90	8.98
合 计	488,145,356.13	100.00	387,201,960.95	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位的款项情况

单位名称	2013年6月30日	2012年12月31日
江西省高速公路投资集团有限责任公司	11,932,254.69	7,947,507.02

(3) 本报告期其他应付账款中应付关联方的款项情况

单位名称	2013年6月30日	2012年12月31日
江西省高速公路投资集团有限责任公司	11,932,254.69	7,947,507.02
江西嘉特信信息技术有限公司	2,810,720.00	2,810,720.00
江西高速传媒有限公司	100,000.00	100,000.00
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	1,906,709.84	1,016,100.36
江西公路开发总公司	1,035,777.33	777,569.17

(4) 账龄超过一年的大额其他应付账款情况

单位名称	金 额	账龄
投标及履约保证金	61,732,564.41	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
往来款	79,755,650.45	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年
合 计	141,488,214.86	

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款		900,000,000.00
一年内到期的应付债券	1,141,832,105.95	
合 计	1,141,832,105.95	900,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
委托贷款		900,000,000.00
合 计	-	900,000,000.00

注：本期已归还向中国农业银行股份有限公司江西分行 9 亿元委托贷款。

(3) 截止 2013 年 06 月 30 日，一年内到期的应付债券

债券名称	面值总额 (亿元)	发行日期	债券期限	票面年 利率(%)	发行金额	期初应付利息	本期已付利息	期末应付利息	2013年6月30日
分离交易可转债	12.00	2008.1.28	6年	0.80	12亿元	8,889,383.02	9,600,000.00	4,089,383.02	1,141,832,105.95

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。

27、其他流动负债

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	2013年6月30日
赣粤高速短期融资券 (12赣粤CP01)	12.00	2012.9.5	365天	1,200,000,000.00	利随本清	1,200,000,000.00
赣粤高速短期融资券 (12赣粤CP02)	7.00	2012.12.26	365天	700,000,000.00	利随本清	700,000,000.00
合 计	19.00			1,900,000,000.00		1,900,000,000.00

注1：本公司于2012年9月5日在银行间债券市场公开发行赣粤高速2012年第一期(12赣粤CP01)短期融资券，发行规模为人民币12亿元，期限为365天，起息日为2012年9月5日，发行利率为4.4%。

注2：本公司于2012年12月26日在银行间债券市场公开发行赣粤高速2012年第一期(12赣粤CP02)短期融资券，发

行规模为人民币 7 亿元，期限为 365 天，起息日为 2012 年 12 月 26 日，发行利率为 4.72%。

28、长期借款

(1) 长期借款分类列示

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
质押借款	1,365,000,000.00	1,375,000,000.00
合 计	1,365,000,000.00	1,375,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013年6月30日	
					外币金额	本币金额
国家开发银行江西省分行	2011/3/11、 2012/2/7	2033/3/10、 2035/2/6	人民币	6.55		943,200,000.00
交通银行股份有限公司江西省分行	2012/2/7	2035/2/6	人民币	6.55		105,450,000.00
中国农业银行铜鼓县支行	2012/2/7	2035/2/6	人民币	6.55		42,180,000.00
中国农业银行洪城支行	2012/2/7	2035/2/6	人民币	6.55		168,720,000.00
中国邮政储蓄银行有限责任公司	2012/2/8	2035/2/6	人民币	6.55		105,450,000.00
合 计			-		-	1,365,000,000.00

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。借款利率为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。截至 2013 年 6 月 30 日，累计借款 4.25 亿元，本期已归还 1000 万元。

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人民币 45 亿元的《奉新至铜鼓高速公路项目人民币资金银团贷款合同》，借款用途为建设奉新至铜鼓高速公路项目，借款期限 23 年。借款利率为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。截至 2013 年 6 月 30 日，累计借款 9.5 亿元。

29、应付债券

债券名称	面值总额 (亿元)	发行日期	债券期限	票面年 利率(%)	发行金额	期初应付利息	本期已付利息	期末应付利息	2013年6月30日
公司债券-13赣粤01债	18.00	2013.4.19	10年	5.15	18亿元			18,540,000.00	1,778,472,200.75
中期票据-13赣粤MTN1	10.00	2013.1.23	7年	5.25	10亿元			22,869,863.01	991,535,751.66
中期票据-13赣粤MTN2	7.00	2013.1.30	7年	5.22	7亿元			15,216,657.53	695,937,015.30
中期票据-13赣粤MTN3	15.00	2013.3.6	10年	5.35	15亿元			25,723,972.60	1,481,716,561.85
合 计					-	-	-	82,350,493.14	4,947,661,529.56

注 1：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]296 号文核准，本公司获准向社会公开发行总额不超过 33 亿元（含 33 亿元）的公司债券，采取分期发行的方式。本公司于 2013 年 4 月 19 日公开发行 18 亿元公司债券，债券期限为 10 年，

即自 2013 年 4 月 19 日到 2023 年 4 月 19 日。债券还本付息方式为每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，票面利率为 5.15%。

注2:经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN404号注册,本公司于2013年1月21日在银行间债券市场发行2013年度第一期中期票据(简称“13赣粤MTN1”),本次发行规模10亿元,发行期限为7年,即自2013年1月23日到2020年1月23日。债券还本付息方式为每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付,发行利率为5.25%。

注3:经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN428号注册,本公司于2013年1月29日在银行间债券市场发行2013年度第二期中期票据(简称“13赣粤MTN2”),本次发行规模7亿元,发行期限为7年,即自2013年1月30日到2020年1月30日。债券还本付息方式为每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付,发行利率为5.22%。

注4:经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN404号注册,本公司于2013年3月4日在银行间债券市场发行2013年度第三期中期票据(简称“13赣粤MTN3”),本次发行规模15亿元,发行期限为10年,即自2013年3月6日到2023年3月6日。债券还本付息方式为每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付,发行利率为5.35%。

30、长期应付款

长期应付款分项列示

项 目	期限	2013年6月30日	2012年12月31日
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
合 计		7,914,456.71	7,914,456.71

注:期末余额系昌樟公司重组时集团公司多投入款项。

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	2013年6月30日
非公开定向债务融资工具(11赣粤PPN001)	10.00	2011.10.25	3年	1,000,000,000.00	每年付息	1,000,000,000.00
非公开定向债务融资工具(12赣粤PPN001)	15.00	2012.9.21	3年	1,500,000,000.00	每年付息	1,500,000,000.00
合 计	25.00			2,500,000,000.00		2,500,000,000.00

注1: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,到期还本。

注2:本公司于2012年9月21日在银行间债券市场发行2012年度第一期非公开定向债务融资工具(12赣粤PPN001),发行规模为人民币15亿元,期限为3年,起息日为2012年9月21日,发行利率为5.70%,每年付息,到期还本。

32、股本

股 东	2012年12月31日	本次变动增减(+、-)					2013年6月30日
		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	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
股本溢价	935,188,793.91			935,188,793.91
其他资本公积	796,693,202.43	2,102,875.89	84,615,679.44	714,180,398.88
其中：原制度资本公积转入	899,530,164.97			899,530,164.97
合 计	1,731,881,996.34	2,102,875.89	84,615,679.44	1,649,369,192.79

注 1：本期其他资本公积本期增加数系本公司对子公司江西赣粤高速公路工程有限责任公司增资扩股所致。

注 2：本期其他资本公积减少数为本公司持有的湘邮科技股票、信达地产股票本期公允价值变动所致。

34、专项储备

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
安全生产费		8,403,154.40	8,403,154.40	-
合 计	-	8,403,154.40	8,403,154.40	-

注：根据财政部联合安全监管总局下发了财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公路工程施工，按合同造价的 1.5%计提安全生产费用。

35、盈余公积

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年6月30日
法定盈余公积	950,459,016.34			950,459,016.34
合 计	950,459,016.34	-	-	950,459,016.34

36、未分配利润

项 目	2013年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	5,958,335,697.61	
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	5,958,335,697.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	456,438,346.24	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	352,646,459.11	
期末未分配利润	6,062,127,584.74	

注：本公司 2013 年 5 月 18 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过了《2012 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 1.51 元（含税），派发现金红利总额为 352,646,459.11 元。股权登记日为 2013 年 6 月 28 日，除息日为 2013 年 7 月 1 日，现金红利发放日为 2013 年 7 月 5 日。

37、营业收入和营业成本**(1) 营业收入明细列示**

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	1,706,643,469.30	1,664,681,705.48
其他业务收入	80,914,765.77	29,498,123.35
营业收入合计	1,787,558,235.07	1,694,179,828.83

(2) 营业成本明细列示

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务成本	821,354,987.88	671,321,087.70
其他业务成本	56,284,792.43	19,813,867.32
营业成本合计	877,639,780.31	691,134,955.02

(3) 主营业务按行业、产品分项列示

项目	2013年1-6月		2012年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、车辆通行服务收入	1,236,884,869.00	398,382,259.64	1,331,613,263.00	384,099,633.24
其中：				
昌九高速公路	320,039,163.00	83,280,498.77	388,233,421.00	111,941,911.24
昌樟、昌傅高速公路	308,694,116.00	56,427,007.91	344,143,164.00	74,299,014.24
九景高速公路	241,566,904.00	68,469,112.52	223,911,307.00	68,940,584.52
温厚高速公路	82,049,312.00	31,474,208.01	74,913,053.00	26,534,119.70
彭湖高速公路	27,541,727.00	20,249,261.92	11,901,733.00	13,803,175.17
昌铜高速公路	29,397,998.00	77,565,877.73	4,261,498.00	14,066,968.70
昌泰高速公路	227,595,649.00	60,916,292.78	284,249,087.00	74,513,859.67
2、工程收入	454,915,547.45	411,885,607.19	311,285,192.81	272,836,360.72

38、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2013年1-6月	2012年1-6月
营业税	3%、5%	58,849,443.06	52,323,477.52
城市维护建设费	7%、5%、1%	1,324,189.16	933,198.00
教育费附加	3%	1,766,483.10	1,566,892.51
地方教育费附加	2%	1,177,660.26	972,701.34
合 计		63,117,775.58	55,796,269.37

39、销售费用

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
员工费用	34,647.00	804,481.45
广告及宣传费	508,392.59	1,077,000.00
办公费等	322,415.80	934,467.47
合 计	865,455.39	2,815,948.92

40、管理费用

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
员工费用	59,798,450.51	56,968,860.16
摊销	3,340,517.38	3,478,497.26
折旧	6,479,713.48	6,557,991.97
业务招待费	6,484,930.17	9,229,298.42
税费	4,769,472.60	2,427,498.94
研发费用	4,966,145.06	2,055,728.44
办公费等	20,451,327.89	21,305,364.55
合 计	106,290,557.09	102,023,239.74

41、财务费用

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	246,990,278.85	172,282,396.77
减：利息收入	17,440,517.52	17,382,422.82
应付债券利息调整	30,008,886.06	25,238,651.20
其他支出	2,328,431.47	718,497.62
合 计	261,887,078.86	180,857,122.77

42、资产减值损失

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
坏账损失	5,319,714.13	-1,770,292.44
合 计	5,319,714.13	-1,770,292.44

43、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的投资收益		
权益法核算的投资收益	-3,038,029.57	-189,215.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,016,986.62	6,014,559.96
其他		
合 计	3,978,957.05	5,825,344.79

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013年1-6月	2012年1-6月	备注
江西高速实业开发有限公司	216,227.23	3,364,676.53	
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	-2,963,332.28	-3,500,394.60	
江西嘉特信信息技术有限公司	-717,361.20	-255,650.93	
江西高速传媒有限公司	426,436.68	202,153.83	
合 计	-3,038,029.57	-189,215.17	

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

44、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	701,787.80	-	701,787.80
其中：固定资产处置利得	701,787.80		
路赔收入	2,719,869.36	2,133,497.00	2,719,869.36
长款收入	10,354.82	22,726.00	10,354.82
政府补助	143,004,300.00	226,891,000.00	143,004,300.00
其他	942,818.75	362,517.12	942,818.75
合 计	147,379,130.73	229,409,740.12	147,379,130.73

(2) 政府补助明细

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	备注
财政支持款	141,824,300.00	226,000,000.00	注1、注2
财政奖励款		891,000.00	
融资奖励款	1,000,000.00		注3
科研经费	180,000.00		注4
合 计	143,004,300.00	226,891,000.00	

注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）以及《江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展的意见》（赣府发〔2013〕10号），本公司本期共收到江西省财政厅给予财政支持141,000,000.00元。

注2：本公司的孙公司江西景灏置业有限公司收到铜鼓县财政局拨付的扶助企业发展资金824,300.00元。

注3：根据南昌市人民政府下发的洪府发[2011]25号文关于《南昌市政府关于促进企业上市工作的意见》，给予本公司100万元的融资奖励。

注4：本公司的子公司江西赣粤高速公路工程有限责任公司本期收到江西省交通厅下拨的18万元科研经费。

45、营业外支出

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	2,182.25	38,437.91	2,182.25
其中：固定资产处置损失	2,182.25	38,437.91	
路赔支出	253,053.83	725,192.40	253,053.83
防洪保安基金	2,244,881.30	2,120,369.92	
捐赠支出	350,000.00	26,260.00	350,000.00
其他	12,044,349.44	2,602,121.27	12,044,349.44
合 计	14,894,466.82	5,512,381.50	12,649,585.52

注：其他支出主要为本公司的子公司江西赣粤高速公路工程有限责任公司在执行工程施工合同过程中产生纠纷而支付的赔偿款 10,700,775.00 元。

46、所得税费用

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
当期所得税费用	187,682,569.59	224,926,969.87
递延所得税费用	21,037,053.34	355,058.95
合 计	208,719,622.93	225,282,028.82

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于公司普通股股东净利润(I)	P0	456,438,346.24	635,144,567.18
归属于公司普通股股东非经常性损益	P0	103,867,091.80	169,905,550.75
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东净利润(II)	P0	352,571,254.44	465,239,016.44
期初股份总数	S0	2,335,407,014.00	2,335,407,014.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	SI		
报告期因回购等减少股份数	SJ		
报告期缩股数	SK		
报告期月份数	MO	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	MI		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	MJ		
发行在外的普通股加权平均数	S	2,335,407,014.00	2,335,407,014.00
基本每股收益(I)		0.20	0.27
基本每股收益(II)		0.15	0.20

项 目	代码	2013年1-6月	2012年1-6月
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	456,438,346.24	635,144,567.18
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	352,571,254.44	465,239,016.44
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		2,335,407,014.00	2,335,407,014.00
稀释每股收益(I)		0.20	0.27
稀释每股收益(II)		0.15	0.20

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

48、其他综合收益

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-112,820,905.92	71,748,586.20
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-28,205,226.48	17,937,146.56
小 计	-84,615,679.44	53,811,439.64
合 计	-84,615,679.44	53,811,439.64

49、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	2013年1-6月	2012年1-6月
路赔及长款收入	2,730,224.18	2,156,223.00
利息收入	17,440,517.52	17,382,422.82
往来款	37,396,163.88	89,117,383.52
政府补助	143,004,300.00	226,891,000.00
其他收入	871,445.25	362,517.12
合 计	201,442,650.83	335,909,546.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
营业费用	1,272,221.14	2,011,467.47
管理费用	29,013,978.02	35,189,886.40
往来款	29,029,908.36	74,016,710.29
金融机构手续费	2,328,431.47	718,497.62
营业外支出	12,647,403.27	3,317,689.77
合 计	74,291,942.26	115,254,251.55

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
减少合并范围子公司收到的现金净额负数		1,214,293.18
发行股票、债券支付的承销、审计等费用	51,752,000.00	
合 计	51,752,000.00	1,214,293.18

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	400,181,871.74	667,763,260.04
加: 资产减值准备	5,319,714.13	-1,770,292.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,473,135.23	243,873,014.79
无形资产摊销	3,353,136.87	3,397,576.73
长期待摊费用摊销	478,658.11	246,491.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-701,787.80	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,182.25	38,437.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	276,999,164.91	197,521,047.97
投资损失(收益以“-”号填列)	3,978,957.05	-5,825,344.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,037,053.34	355,058.95
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)	-197,383,827.66	12,752,144.93

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,454,574.38	1,745,013.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,139,692.02	-178,323,257.76
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	751,423,375.81	941,773,151.11
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	5,740,071,231.02	3,513,303,742.98
减：现金的期初余额	3,895,919,216.28	3,354,098,679.54
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	1,844,152,014.74	159,205,063.44

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
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		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
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		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
一、现金	5,740,071,231.02	3,513,303,742.98
其中：库存现金	8,512,391.34	8,945,600.82
可随时用于支付的银行存款	5,731,558,839.68	3,504,357,835.83
可随时用于支付的其他货币资金	-	306.33
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,740,071,231.02	3,513,303,742.98

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3,690,468.18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。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
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	95.05亿元	51.980	51.980	江西省交通运输厅	70551165-2

2. 本企业的子公司情况

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	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西方兴科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	南昌市西湖区洪城路508号	蒋雅辉	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等	8,000.00	100.00	100.00	15829944-4
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	全资子公司	有限责任公司	南昌市广场南路136号	刘雪英	机械设备租赁经营等	760.00	100.00	100.00	70551720-2
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	南昌市洪城路508号A座	陈涛	公路、桥梁、隧道等的维修、养护等	1,325.00	100.00	100.00	72774228-3
上海嘉融投资管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市浦东新区康桥工业区沪南路2502号401-11室	孙斌	实业投资、投资管理	8,000.00	100.00	100.00	70336493-5
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	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	8,000.00	100.00	100.00	73389574-5
江西省嘉和工程咨询监理有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市省政府大院西二路12号	饶幸福	工程咨询、监理、招标投标代理、技术检测	500.00	56.00	56.00	75421759-9
江西昌泰高速公路有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	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	150,000.00	76.67	76.67	75420378-7

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	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西省嘉恒实业有限公司	全资子公司	有限责任公司	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	200.00	100.00	100.00	76337769-0
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	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	20,042.10	65.53	65.53	73194242-1
江西昌铜高速公路有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市西湖区朝阳洲中路367号	刘木根	项目建设、管理经营、公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理、收费等经营	320,000.00	57.69	57.69	05881114-8

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	子公司的联营企业	78412115-X
江西高速实业开发有限公司	联营企业	72392641-3
江西嘉特信信息技术有限公司	子公司的联营企业	76704593-3
中电投江西核电有限公司	联营企业	66976327-X
江西高速传媒有限公司	联营企业	70551724-5

注：合营企业和联营企业的详细信息详见附注五-9。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
国盛证券有限责任公司	本公司的参股企业	74605302-9
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
江西九江长江公路大桥有限公司	母公司的参股企业	68596388-8
江西省寻全高速公路有限责任公司	母公司的参股企业	57610081-3
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	同一母公司	68347254-0
江西公路开发总公司	同一母公司	15827769-1
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. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2013年1-6月		
			金额	占同类销货的比例(%)	定价政策及决策程序
江西省高速公路投资集团有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	50,668,275.91	11.14	公开招标
江西省高速公路投资集团有限责任公司	提供劳务	监理服务费	4,595,473.00	4.80	公开招标
江西省高速公路投资集团有限责任公司	提供劳务	改性沥青加工收入	52,363,879.22	11.51	公开招标
江西省高速公路投资集团有限责任公司	提供劳务	设备维修收入	45,800.00	0.05	市场价
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	42,381,157.67	9.32	公开招标
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	提供劳务	监理服务费	7,492,079.00	7.82	公开招标
江西九江长江公路大桥有限公司	提供劳务	公路桥梁工程	49,848,208.00	10.96	公开招标
江西九江长江公路大桥有限公司	提供劳务	监理服务费	1,307,732.00	1.37	公开招标
江西省寻全高速公路有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	68,802,282.00	15.12	公开招标

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(支出以“-”号)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
江西赣粤高速公路股份有限公司	江西高速实业开发有限公司	加油站经营权		2013.1.1	2013.12.31	6,488,270.65	租赁合同	6,488,270.65
江西昌铜高速公路有限责任公司	江西高速实业开发有限公司	加油站经营权		2013.1.1	2013.12.31	1,000,000.00	租赁合同	1,000,000.00
江西赣粤高速公路股份有限公司	江西高速传媒有限公司	广告经营权		2013.1.1	2024.12.31	350,000.00	租赁合同	350,000.00

6、关联方往来款项余额

(1) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
应收账款	江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	24,450,951.37	44,755,220.09
其他应收款	江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	4,288,434.00	4,288,434.00
应收账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	52,162,668.61	61,839,996.77
其他应收款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	46,974,666.84	54,525,441.01
应收账款	江西九江长江公路大桥有限公司	3,491,628.17	
其他应收款	江西九江长江公路大桥有限公司	270,663.00	
应收股利	江西嘉特信信息技术有限公司	560,876.08	560,876.08
应收账款	江西公路开发总公司	18,293,219.11	28,166,069.83
其他应收款	江西公路开发总公司	530,552.70	530,552.70
应收账款	江西高速实业开发有限公司	7,488,270.65	
预付账款	江西高速传媒有限公司	349,538.33	
应收账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	293,377.00	
应收账款	江西省寻全高速公路有限责任公司	17,163,554.55	

(2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
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
预收账款	江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	9,484,017.83	29,428,417.35
预收账款	江西公路开发总公司	21,482,108.01	
预收账款	江西高速传媒有限公司	350,000.00	
预收账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	18,640,844.42	21,118,964.17
应付账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	500,000.00	500,000.00
应付账款	江西嘉特信信息技术有限公司	1,720,679.63	1,713,001.73
应付账款	江西公路开发总公司		190,722.00
应付账款	江西高速传媒有限公司	176,029.06	176,023.06
应付股利	江西省高速公路投资集团有限责任公司	185,697,804.62	2,405,500.00
应付股利	江西公路开发总公司	1,114,373.96	
其他应付款	江西高速传媒有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	1,906,709.84	1,016,100.36
其他应付款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	11,932,254.69	7,947,507.02
其他应付款	江西嘉特信信息技术有限公司	2,810,720.00	2,810,720.00
其他应付款	江西公路开发总公司	1,035,777.33	777,569.17

七、或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]296 号文核准，本公司获准向社会公开发行总额不超过 33 亿元（含 33 亿元）的公司债券，采取分期发行的方式。本公司于 2013 年 4 月 19 日公开发行 18 亿元公司债券，债券期限为 10 年，即自 2013 年 4 月 19 日到 2023 年 4 月 19 日。债券还本付息方式为每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，票面利率为 5.15%。

2、经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]PPN18 号文注册，本公司获准向社会公开发行 30 亿元非公开定向债务融资工具，采取分期发行的方式。本公司于 2012 年 9 月 21 日公开发行 15 亿元非公开定向债务融资工具，期限为 3 年，即自 2012 年 9 月 21 日至 2015 年 9 月 21 日。还本付息方式为每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，票面利率为 5.7%。

除上述事项外，截止 2013 年 6 月 30 日本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2013年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,781,168.23	24.58	916,426.93	5.81
按特定组合计提坏账准备的应收账款	48,416,524.95	75.42		
组合小计	64,197,693.18	100.00	916,426.93	1.43
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-			
合 计	64,197,693.18	100.00	916,426.93	-

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,365,220.72	6.02	138,516.20	5.86
按特定组合计提坏账准备的应收账款	36,922,037.95	93.98		
组合小计	39,287,258.67	100.00	138,516.20	0.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-			
合 计	39,287,258.67	100.00	138,516.20	-

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 1000 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,581,029.51	86.06	679,051.48	5	2,307,348.80	97.55	115,367.44	5
1至2年	2,142,266.80	13.57	214,226.69	10				10
3年以上	57,871.92	0.37	23,148.76	40	57,871.92	2.45	23,148.76	40
合 计	15,781,168.23	100.00	916,426.93		2,365,220.72	100.00	138,516.20	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况

项目	2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
特定款项组合	48,416,524.95		36,922,037.95	
通行费	48,416,524.95		36,922,037.95	

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 2013 年 7 月 12 日前全部收到，故不计提坏账准备。

(2) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江西省高速公路联网收费结算管理中心	服务商	48,416,524.95	1年以内、1-2年	75.42
江西高速实业开发有限公司	联营企业	7,488,270.65	1年以内	11.66
中国石油化工股份有限公司江西石油分公司	客户	2,604,864.64	1年以内	4.06
湖口县金沙湾工业园管理委员会	客户	697,200.80	1-2年	1.09
中铁十三局集团九景技改AP8标项目经理部	客户	329,000.00	1-2年	0.51
合 计		59,535,861.04		92.74

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江西高速实业开发有限公司	联营企业	7,488,270.65	11.66
合 计		7,488,270.65	11.66

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	2013年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	59,215,833.26	100.00	9,072,745.25	15.32
组合小计	59,215,833.26	100.00	9,072,745.25	15.32
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	59,215,833.26	100.00	9,072,745.25	

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	58,377,124.95	100.00	9,910,056.09	16.98
组合小计	58,377,124.95	100.00	9,910,056.09	16.98
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	58,377,124.95	100.00	9,910,056.09	

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 200 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,374,320.82	44.54	1,318,716.05	5	25,225,952.34	43.22	1,261,297.62	5
1至2年	8,636,030.20	14.58	863,603.02	10	8,658,523.21	14.83	865,852.32	10
2至3年	11,167,066.86	18.86	1,675,060.03	15	8,056,614.46	13.80	1,208,492.17	15
3年以上	13,038,415.38	22.02	5,215,366.15	40	16,436,034.94	28.15	6,574,413.98	40
合 计	59,215,833.26	100.00	9,072,745.25		58,377,124.95	100.00	9,910,056.09	

(1) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(2) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
江西省高等级公路管理局	路政管理部门	13,497,708.81	2-3年、3-4年、4-5年	22.79
江西昌泰高速公路有限责任公司	子公司	10,650,236.94	1年以内	17.99
宜春路政支队	路政管理部门	7,702,896.50	1年以内、1-2年、2-3年、	13.01
九江路政支队	路政管理部门	5,566,315.68	1年以内、1-2年、2-3年、	9.40
江西昌铜高速公路有限责任公司	子公司	5,542,470.51	1年以内	9.36
合计		42,959,628.44		72.55

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江西昌泰高速公路有限责任公司	子公司	10,650,236.94	17.99
江西昌铜高速公路有限责任公司	子公司	5,542,470.51	9.36
合计		16,192,707.45	27.35

3、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2012年12月31	增减变动	2013年6月30日	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	本期现金红利
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	76.67	76.67				
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	52.83	52.83				
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	51.00	51.00				
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	62.50	62.50				
江西嘉园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	57.25	57.25				
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	成本法	115,534,539.37	54,534,539.37	61,000,000.00	115,534,539.37	65.09	65.09				
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	56.00	56.00				
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	100.00	100.00				
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	成本法	8,537,241.00	8,537,241.00		8,537,241.00	88.69	88.69				

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2012年12月31	增减变动	2013年6月30日	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	本期现金红利
江西昌铜高速公路有限责任公司	成本法	1,846,000,000.00	1,846,000,000.00		1,846,000,000.00	57.69	57.69				
国盛证券有限责任公司	成本法	86,736,200.00	40,000,000.00	46,736,200.00	86,736,200.00	8.60	8.60				
江西高速实业开发有限公司	权益法	2,000,000.00	14,598,500.78	216,227.23	14,814,728.01	40.00	40.00				
中电投江西核电有限公司	权益法	229,230,000.00	197,230,000.00	32,000,000.00	229,230,000.00	20.00	20.00				
江西高速传媒有限公司	权益法	1,600,000.00	11,553,321.60	426,436.68	11,979,758.28	30.00	30.00				
合计		3,642,371,767.00	3,525,187,389.38	140,378,863.91	3,665,566,253.29				-	-	-

注 1：2013 年 3 月 6 日，本公司召开第五届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于对江西赣粤高速公路工程有限责任公司增资扩股的议案》，本公司以货币资金对该公司增资 6,100 万元，增资扩股完成后，本公司持股比例由 51.28% 增加到 65.09%。

注 2：本公司的联营企业的增减变动详见附注五、9 情况说明。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	979,891,222.00	1,051,906,442.80
其他业务收入	12,983,624.00	16,112,221.14
营业收入合计	992,874,846.00	1,068,018,663.94

(2) 营业成本明细列示

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务成本	274,229,655.09	314,938,604.98
其他业务成本	4,834,833.72	7,426,413.75
营业成本合计	279,064,488.81	322,365,018.73

(3) 主营业务按行业、产品分项列示

产品名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、车辆通行服务收入	979,891,222.00	274,229,655.09	1,047,364,176.00	313,526,715.84
其中：				
昌九高速公路	320,039,163.00	92,220,436.54	388,233,421.00	114,340,686.65
昌樟、昌傅高速公路	308,694,116.00	57,933,511.32	344,143,164.00	74,454,474.05
九景高速公路	241,566,904.00	71,662,527.22	223,911,307.00	69,346,318.52
温厚高速公路	82,049,312.00	31,474,208.01	74,913,053.00	26,534,119.70
彭湖高速公路	27,541,727.00	20,938,972.00	11,901,733.00	14,354,059.68
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
合 计	979,891,222.00	274,229,655.09	1,051,906,442.80	314,938,604.98

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的投资收益		
权益法核算的投资收益	642,663.91	2,921,727.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,016,986.62	6,014,559.96
其他		
合 计	7,659,650.53	8,936,287.62

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013年1-6月	2012年1-6月	备注
江西高速实业开发有限公司	216,227.23	3,364,676.53	
江西高速传媒有限公司	426,436.68	-442,948.87	
合 计	642,663.91	2,921,727.66	

6、现金流量表补充资料

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	489,266,297.04	530,072,860.41
加: 资产减值准备	-59,400.11	-166,376.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,202,511.19	193,268,331.16
无形资产摊销	3,149,792.02	3,205,331.36
长期待摊费用摊销	201,571.34	86,232.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-598,010.00	-
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)	140,476,587.72	196,287,512.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,659,650.53	-8,936,287.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,313,591.50	-616,340.19
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)	-23,040,395.00	8,367,793.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,164,716.21	1,946,873.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-53,760,249.22	-117,082,175.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	705,327,929.74	806,459,130.07
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	4,437,599,772.99	2,986,325,355.02
减: 现金的期初余额	2,233,762,979.91	2,903,856,815.94
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	2,203,836,793.08	82,468,539.08

十二、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号], 本公司非经常性损益如下:

项 目	2013年1-6月
非流动资产处置损益	699,605.55
其中：营业外收入	701,787.80
营业外支出	2,182.25
计入当期损益的政府补助	143,004,300.00
其他营业外收支净额	-9,004,822.71
其中：营业外收入	3,673,042.93
营业外支出	12,677,865.64
非经常性损益合计（影响利润总额）	134,699,082.84
减：非经常性损益所得税影响数	33,504,212.82
非经常性损益净额（影响净利润）	101,194,870.02
减：归属于少数股东的非经常性损益	-2,672,221.78
归属母公司非经常性损益影响净额	103,867,091.80

2、净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）2013年1-6月

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	4.11	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.15	0.15

（2）2012年1-6月

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

（1）资产负债表

报表项目	2013年6月30日	2012年12月31日	变动金额	变动幅度(%)	备注
货币资金	5,743,761,699.20	3,914,334,895.10	1,829,426,804.10	46.74	主要系本期发行债券及中期票据所致。
预付账款	210,104,822.17	514,649,588.58	-304,544,766.41	-59.18	主要系投资建设的高速公路及工程类子公司工程款结算所致。
存货	349,500,449.17	152,116,621.51	197,383,827.66	129.76	主要系本期增加开发成本、工程材料所致。
在建工程	1,480,868,447.49	308,335,126.61	1,172,533,320.88	380.28	主要系本期昌樟改扩建、通远改扩建等项目投资增加所致。
长期待摊费用	14,597,890.97	3,345,605.22	11,252,285.75	336.33	主要系本期增加租赁雷公坳培训中心房屋及土地租赁费所致。
短期借款	720,000,000.00	2,255,000,000.00	-1,535,000,000.00	-68.07	主要系本期归还银行贷款所致。
应付票据	-	70,000,000.00	-70,000,000.00	-100.00	主要系本期票据到期承兑所致。
应付职工薪酬	32,437,369.41	91,939,739.97	-59,502,370.56	-64.72	主要系上期计提2012年度绩效奖金本期发放所致。
应付利息	264,229,558.13	71,419,224.87	192,810,333.26	269.97	主要系本期发行企业债券及中期票据应计利息所致。
应付股利	355,578,177.43	2,931,718.32	352,646,459.11	12,028.66	主要系本期派发现金红利尚未支付所致。
应付债券	4,947,661,529.56	1,112,805,328.93	3,834,856,200.63	344.61	主要系本期发行债券、中期票据所致。

(2) 利润表

报表项目	2013年1-6月	2012年1-6月	变动金额	变动幅度(%)	备注
营业成本	877,639,780.31	691,134,955.02	186,504,825.29	26.99	主要系本公司工程成本及公路资产折旧增加所致。
销售费用	865,455.39	2,815,948.92	-1,950,493.53	-69.27	主要系本期广告及宣传费用减少所致。
财务费用	261,887,078.86	180,857,122.77	81,029,956.09	44.80	主要系本公司奉铜高速通车，本期借款利息费用化影响所致。
资产减值损失	5,319,714.13	-1,770,292.44	7,090,006.57	400.50	主要系本公司及子公司应收款项增加计提坏账准备所致。
投资收益	3,978,957.05	5,825,344.79	-1,846,387.74	-31.70	主要系联营企业利润减少所致。
营业外收入	147,379,130.73	229,409,740.12	-82,030,609.39	-35.76	主要系本公司本期收到政府补助减少所致。
营业外支出	14,894,466.82	5,512,381.50	9,382,085.32	170.20	主要系本期工程公司支付合同纠纷赔款所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 15 日决议批准。

第九节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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。
- 三、 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。
- 四、 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
2013 年 8 月 15 日