

赣 粤 高 速

二〇〇五年半年度报告



江西赣粤高速公路股份有限公司

Jiangxi Ganyue Expressway CO., LTD.

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	6
七、财务会计报告	10
八、备查文件目录	57

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事长吴绍明先生因公不能出席会议，委托董事、总经理黄铮先生出席并表决；董事邓经国先生和董事罗来华先生因公不能出席会议，委托董事邓保华先生出席并表决；独立董事顾功耘先生因公不能出席会议，书面委托独立董事陈皓萍女士出席并表决，并明确表示意见。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人吴绍明先生，主管会计工作负责人黄铮先生，会计机构负责人（会计主管人员）邹龙赣先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江西赣粤高速公路股份有限公司
公司英文名称：Jiangxi Ganyue Expressway CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：赣粤高速
公司 A 股代码：600269
- 3、公司注册地址：南昌市高新区火炬大街 998 号
公司办公地址：南昌市高新区火炬大街 998 号 南昌市洪城路 508 号方兴大厦
邮政编码：330025
公司国际互联网网址：<http://www.jxexpressway.com>
公司电子信箱：Gygs@jxexpressway.com
- 4、公司法定代表人：吴绍明
- 5、公司董事会秘书：熊长水
电话：0791-6527021、6532505
传真：0791-6527021
E-mail：Xi ongcs@si na.com
联系地址：南昌市高新区火炬大街 998 号 南昌市洪城路 508 号方兴大厦
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载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

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	377,647,654.33	620,396,877.26	-39.13
流动负债	836,170,291.99	603,711,147.32	38.51
总资产	6,470,321,529.73	6,612,677,927.48	-2.15
股东权益（不含少数股东权益）	3,598,292,753.03	3,582,095,042.71	0.45
每股净资产	4.62	4.60	0.43
调整后的每股净资产	4.62	4.60	0.43

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	171,549,123.38	145,617,172.39	17.81
扣除非经常性损益后的净利润	189,524,407.71	143,111,224.51	32.43
每股收益	0.22	0.19	15.79
净资产收益率 (%)	4.68	4.33	0.35
经营活动产生的现金流量净额	360,312,778.67	238,922,757.70	50.81

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-5,015,090.64
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	2,494,086.60
以前年度已经计提各项减值准备的转回	5,145,424.60
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-23,771,813.89
所得税影响数	-3,172,109
合计	-17,975,284.33

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.50	10.31	0.486	0.486
营业利润	9.14	8.96	0.422	0.422
净利润	4.77	4.68	0.220	0.220
扣除非经常性损益后的净利润	5.27	5.17	0.243	0.243

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

公司在本报告期内股份总数及结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 21,083 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
江西高速公路投资发展有限公司	0	463,528,066	59.55	未流通		国有股东
交通银行-科瑞证券投资基金	7,673,907	12,366,425	1.59	已流通		
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	0	10,767,454	1.38	已流通		
交通银行-汉兴证券投资基金	7,037,052	10,307,584	1.32	已流通		
交通银行-安顺证券投资基金	8,188,800	8,188,800	1.05	已流通		
中国银行-湘财荷银行业精选证券投资基金	3,949,429	7,266,177	0.93	已流通		

中国工商银行 - 南方稳健成长证券投资基金	-6,628,349	7,213,540	0.93	已流通		
裕隆证券投资基金	300,000	6,495,262	0.83	已流通		
奥伊尔投资管理有限责任公司	800	5,826,210	0.75	已流通		
交通银行 - 鹏华中国 50 开放式证券投资基金	5,718,863	5,718,863	0.73	已流通		

前十名股东关联关系或一致行动的说明

江西高速公路投资发展（控股）有限公司为本公司控股股东，所持股份为暂不上市流通的国家股；其他股东所持股份均为向社会公开发行的可流通股。公司第三大股东和第八大股东属同一公司管理，公司未知其余股东之间有无关联关系，也不可知他们是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
交通银行 - 科瑞证券投资基金	12,366,425	A 股
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	10,767,454	A 股
交通银行 - 汉兴证券投资基金	10,307,584	A 股
交通银行 - 安顺证券投资基金	8,188,800	A 股
中国银行 - 湘财荷银行业精选证券投资基金	7,266,177	A 股
中国工商银行 - 南方稳健成长证券投资基金	7,213,540	A 股
裕隆证券投资基金	6,495,262	A 股
奥伊尔投资管理有限责任公司	5,826,210	A 股
交通银行 - 鹏华中国 50 开放式证券投资基金	5,718,863	A 股
中国光大银行股份有限公司 - 巨田基础行业证券投资基金	5,427,956	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司第二大和第七大流通股股东属同一公司管理，公司未知其余流通股股东之间有无关联关系，也不可知他们是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，经公司董事会提名委员会提议，并报请公司第三届董事会第三次会议审议通过，同意：聘任葛勇先生为本公司总经理助理。

本次会议决议刊登在 2005 年 3 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，东接赣粤高速公路之昌泰高速公路、西连革命圣地井冈山的泰井高速于年初开通，有利于完善江西公路网络布局，加快形成江西高速公路主骨架，提升“承东启西，沟通南北”的区位优势，有效地促进了江西省“红色、绿色、古色”旅游的发展。同时，伴随着整个中部地区经济的崛

起，中部与东部沿海地区越来越密切的经济往来和客流、物流运输业的日益发达，加上江西六省通衢的独特地理位置，给江西境内特别是赣粤高速带来了稳定增长的过境车流量。

报告期内，经营状况良好，车辆通行费收入增长稳定。

公司致力于主业发展，积极寻求和收购优质高速公路资产。报告期内，公司分别使用自筹资金 38,820.53 万元、15,791.05 万元受让江西高速公路投资发展（控股）有限公司所持有的江西昌樟高速公路有限责任公司 30% 股权和胡家坊至昌傅段高速公路 30% 资产和相关权益。从 2005 年 6 月 30 日起，本公司持有江西昌樟高速公路有限责任公司 100% 的股权和胡家坊至昌傅段高速公路 100% 的所有权。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司主要经营昌九高速公路、昌樟高速公路（含昌傅高速）、昌泰高速公路和银三角互通立交的维修、养护、收费和经营管理等。在董事会的领导和监事会的监督下，经过全体员工的共同努力，公司经营状况良好，取得了较好的经营业绩。报告期内，公司实现主营业务收入 59,484 万元，比去年同期增加 11,997 万元，增长 25.27%；实现净利润 17,155 万元，比去年同期增加 2,593 万元，增长 17.81%。

（2）占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
车辆通行费	594,840,367.00	187,376,538.37	68.50	25.27	47.90	-4.82

（3）主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
昌九高速公路	212,953,937.00	22.89
银三角互通立交	26,036,497.00	-2.38
昌樟、昌傅高速公路	177,573,398.00	33.32
昌泰高速公路	178,276,535.00	25.80

（4）主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
江西昌樟高速公路有限责任公司	有限责任公司	公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理、收费和养护管理以及公路、桥梁和其他交通基础设施的附属设施的开发和经营	95,100	165,577.24	6,474.60
江西昌泰高速公路有限责任公司	有限责任公司	项目融资、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、养护管理以及公路、桥梁和其他交通基础设施的附属设施（汽车维修、加油站、餐馆、广告等）的开发和经营。	150,000	239,371.60	11,162.36

上海嘉融投资管理 有限公司	有 限 责 任 公 司	实业投资，投资管理（凡涉及许可经营的凭许可证经营）	8,000	6,794.90	225.06
江西嘉圆房 地产开发有 限责任公司	有 限 责 任 公 司	房地产开发与经营、道路、庭院和园林绿化、物业管理和房地产中介服务、建筑材料、装潢材料的批发、零售。	8,000	32,545.47	-145.03
江西方兴科 技有限公司	有 限 责 任 公 司	高等级公路通讯、监控、收费系统及其设备、交通配套设施、普通机械、电器机械及器材、电子产品及通信设备、通用零部件的生产、销售、加工及施工，软件应用服务、电子计算机及配件的批发、零售，交通工程咨询，高等级公路投资建设与经营。	1,700	6,398.14	175.52
江西赣粤高 速公路养护 工程有限责 任公司	有 限 责 任 公 司	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修、养护、绿化；机械设备的租赁及零配件经营；建筑材料的批发、零售。	1,325	6,871.17	135.29
江西省赣粤 高速设备租 赁有限公司	有 限 责 任 公 司	机械设备（含车辆）租赁、经营、维修，建材、化工原料（含道路沥青）、金属材料等。	760	2,926.61	36.87
江西高速广 告装饰有限 公司	有 限 责 任 公 司	设计、制作、发布、代理国内各类广告业务，室内装饰设计，环境及园艺技术服务。	200	955.51	15.21
江西嘉和工 程咨询监理 有限公司	有 限 责 任 公 司	工程咨询、监理、勘探设计、实验检测、招标投标代理和业主代理。	500	555.80	-89.62
江西省嘉恒 实业有限公 司	有 限 责 任 公 司	苗木生产、销售、园林绿化和设计施工、餐饮、住宿、休闲	200	216.21	-65.36

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司未使用募集资金。前次募集资金已使用完毕，不存在前次募集资金使用延续到报告期的情形。

2、非募集资金项目情况

1、2005年4月15日，本公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订了股权转让协议，控股公司将其所持有的本公司控股子公司昌樟公司30%股权转让给本公司，根据资产评估结果确定受让总价款为人民币38,820.53万元。此项股权转让已于2005年6月完成。

2、2005年4月15日，本公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订了资产转让协议，控股公司将其所持有的胡家坊至昌傅段高速公路30%资产及相关权益转让给本公司，根据资产评估结果确定受让总价款为人民币15,791.05万元。此项资产转让已于2005年6月完成。

3、本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司于2004年6月23日与江西嘉圆房地产有限公司签订了《合作开发吉安市赣新大道与长岗北路交界处地块房地产项目合同》，双方合作成立吉

安嘉圆房产项目部，负责实施吉安嘉圆房产建设工程施工任务。该项目合作期限约为两年，本期增加投资 700 万元。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司按照要求及时修改了《公司章程》，制定了审计、提名、薪酬与考核、战略决策与执行四个专门委员会实施细则。同时由公司聘任的四名独立董事分别担任委员会的主任委员，使董事会决策程序更加规范，决策水平得以提高。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运行，建立起比较完善的内控机制。根据中国证监会的要求，公司定期开展规范上市公司与关联方资金往来的自查工作，并按时提交自查报告。

报告期内，赣粤高速入选沪深 300 指数和上证 180 指数样本股；被《上海证券报》和禾银理财网联合评为“2004BBA50 最具成长性上市公司”（列第 17 位）；2005 年 6 月，被中国企业联合会评为“中国服务业企业 500 强”，被江西省企业联合会评为“江西省优秀企业”。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2004 年度公司利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日的总股本 778,444,986 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），派发现金红利总额为 155,688,997.20 元。派发现金红利股权登记日为 2005 年 6 月 20 日，派发现金红利工作于 2005 年 6 月 24 日全部完成。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

2005 年 6 月 28 日，本公司根据与控股公司签订的股权转让协议，向江西高速公路投资发展（控股）有限公司（以下简称“控股公司”）购买胡家坊至昌傅段高速公路 30%的资产和相关权益，根据资产评估结果确定受让总价款为 15,791.05 万元人民币。受让完成后，本公司持有胡家坊至昌傅段高速公路 100%所有权。该事项已于 2005 年 6 月 23 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、吸收合并情况

2005 年 6 月 28 日，本公司根据与控股公司签订的股权转让协议，向控股公司购买本公司控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司 30%的股权，根据资产评估结果确定受让总价款为人民币 38,820.53 万元，受让完成后，本公司持有昌樟公司 100%的股权。该事项已于 2005 年 6 月 23 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司受让控股公司所持江西昌樟高速公路有限责任公司的 30%股权，资产的帐面价值为 33,638.39 万元人民币，资产的评估价值为 38,820.53 万元人民币，交易的金额为 38,820.53 万元人民币，该事项已于 2005 年 6 月 23 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2)、本公司受让控股公司所持胡家坊至昌傅段高速公路 30%的资产及相关权益，资产的帐面价值为 14,084.14 万元人民币，资产的评估价值为 15,791.05 万元人民币，交易的金额为 15,791.05 万元人民币，该事项已于 2005 年 6 月 23 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
江西高速公路投资发展有限公司	控股股东	/	/	-2,000.00	51,962.45
合计	/	/	/	-2,000.00	51,962.45

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，余额 0 万元人民币。控股股东向上市公司提供资金的发生额 -2,000.00 万元，余额 51,962.45 万元人民币。

3、其他重大关联交易

1、本公司 2000 年 2 月 10 日与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订了将 1999 年度应付江西高速公路投资发展（控股）有限公司的股利 9,800 万元转为长期应付款的合同，从 2001 年-2004 年每年支付 2,000 万元，2005 年支付 1,800 万元。

2、本公司控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订还款协议补充合同，从 2001 年—2012 年分期归还因昌樟公司重组时控股公司多投入的款项 59,010 万元（余额）列为负债，2005 年 1 月 10 日支付了 2004 年度应归还的 2,000 万元。

3、本公司于 2005 年 2 月 19 日与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路专项工程合同，合同金额为 1,529.40 万元，已办理决算。

4、本公司控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司于 2005 年 1 月 6 日与江西赣粤高速公路养护工程有限公司签订了昌樟公路专项工程支出合同，工程合同金额为 4,608.79 万元，到目前为止根据工程进度已结算 2,971.87 万元。

5、本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司于 2004 年 6 月 23 日与江西嘉圆房地产有限公司签订了《合作开发吉安市赣新大道与长岗北路交界处地块房地产项目合同》，双方合作成立吉安嘉圆房产项目部，负责实施吉安嘉圆房产建设工程施工任务。

（七）重大合同及其履行情况

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

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

2004 年 1 月 8 日本公司与南昌大桥管理处签订《委托收款协议》，根据协议约定，本公司代收南昌大桥、新八一大桥出城外地车辆通行费，委托收费时限为自 2004 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止，本公司每年按代收通行费的 6%向南昌大桥管理处收取代收工作人工费。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

1)、本公司控股子公司江西赣粤高速公路工程有限公司于 2005 年 5 月 30 日增资扩股并已验资，本公司及本公司控股子公司昌樟公司分别从未分配利润转增投资 193.98 万元、187.51 万元，增资扩股后占其注册资本的比例分别从 50%、48.33%下降到 18.45%、17.83%，从而，该公司由本公司的控股子公司转变为本公司的参股公司。

2)、公司每三年委任独立的专业交通研究机构进行路况及交通量调查 (OD 调查)。2005 年本公司及本公司控股子公司昌樟公司和昌泰公司委托长沙理工大学交通运输学院对南昌至九江高速公路、南昌至樟树、樟树至昌傅高速公路、昌傅至泰和段高速公路、银三角互通立交进行了重新预测，并出具了《赣粤高速公路——南昌至九江高速公路、南昌至樟树、樟树至昌傅高速公路、昌傅至泰和段高速公路、银三角互通立交远景交通量预测研究》。本期以此为依据对前次的预测总车流量进行了调整，按重新预测的总车流量相应调整各路段的单位车流量折旧额并计提公路折旧。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
收到 2004 年度财政补贴的公告	《上海证券报》C8 版、 《证券时报》4 版、 《证券日报》A3 版	2005-01-04	http://www.sse.com.cn
获得“三位一体”认证证书的公告	《上海证券报》C8 版、 《证券时报》4 版、 《证券日报》A2 版	2005-01-05	http://www.sse.com.cn
调整收费标准的公告	《上海证券报》28 版、 《证券时报》10 版、 《证券日报》B2 版	2005-01-22	http://www.sse.com.cn
泰和至井冈山高速公路试营运开通的公告	《上海证券报》28 版、 《证券时报》10 版、 《证券日报》B2 版	2005-01-22	http://www.sse.com.cn
短期贷款人民币 1 亿元的公告	《上海证券报》C28 版、 《证券时报》10 版、 《证券日报》B3 版	2005-03-01	http://www.sse.com.cn
董事会三届三次会议决议暨召开 2004 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》C09 版、 《上海证券报》C4 版、 《证券时报》48 版、 《证券日报》B2 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn

监事会三届三次会议决议的公告	《中国证券报》C09 版、 《上海证券报》C4 版、 《证券时报》48 版、 《证券日报》B2 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn
董事会三届四次会议决议暨 2004 年度股东大会新增提案的公告	《中国证券报》C28 版、 《上海证券报》44 版、 《证券时报》A14 版、 《证券日报》B1 版	2005-04-09	http://www.sse.com.cn
召开 2004 年度股东大会二次通知的公告	《中国证券报》C37 版、 《上海证券报》60 版、 《证券时报》A19 版、 《证券日报》B3 版	2005-04-16	http://www.sse.com.cn
拟受让控股公司所持昌樟高速 30%股权的公告	《中国证券报》C37 版、 《上海证券报》60 版、 《证券时报》A19 版、 《证券日报》B3 版	2005-04-16	http://www.sse.com.cn
拟受让控股公司所持昌傅高速 30%的资产和相关权益的公告	《中国证券报》C37 版、 《上海证券报》60 版、 《证券时报》A19 版、 《证券日报》B3 版	2005-04-16	http://www.sse.com.cn
拟受让控股公司所持昌泰高速 36.67%股权的公告	《中国证券报》C37 版、 《上海证券报》60 版、 《证券时报》A19 版、 《证券日报》B3 版	2005-04-16	http://www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议的公告	《中国证券报》C80 版、 《上海证券报》C80 版、 《证券时报》58 版、 《证券日报》A3 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
董事会三届五次会议决议的公告	《中国证券报》C80 版、 《上海证券报》C80 版、 《证券时报》58 版、 《证券日报》A3 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
监事会三届五次会议决议公告	《中国证券报》C80 版、 《上海证券报》C80 版、 《证券时报》58 版、 《证券日报》A3 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
营业税下调的公告	《中国证券报》C01 版、 《上海证券报》C8	2005-05-25	http://www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施的公告	《中国证券报》B08 版、 《上海证券报》C1 版	2005-06-15	http://www.sse.com.cn
合并报表子公司之间转让股权的公告	《中国证券报》C04 版、 《上海证券报》A16 版	2005-06-21	http://www.sse.com.cn
公司将使用自筹资金收购控股公司所持昌樟 30%的股权和昌傅 30%资产和所有权, 受让完成后公司将持有昌樟 100%的股权和昌傅高速 100%的所有权的公告	《中国证券报》A12 版、 《上海证券报》C4 版	2005-06-23	http://www.sse.com.cn

短期贷款人民叁亿伍仟万元整的公告	《中国证券报》C05 版、 《上海证券报》28 版	2005-06-25	http://www.sse.com.cn
董事会三届六次会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会通知的公告	《中国证券报》C03 版、 《上海证券报》A5 版	2005-07-29	http://www.sse.com.cn
签订购买办公楼合同的公告	《中国证券报》B08 版、 《上海证券报》A5 版	2005-08-04	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

- 一、公司 2005 年半年度报告未经审计
- 二、会计报告（附后）

资产负债表

2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			215,683,378.63	442,605,131.05	124,592,804.08	124,670,256.37
短期投资			29,383,032.60	25,344,263.40	29,383,032.60	25,344,263.40
应收票据						
应收股利			1,352,923.42		1,352,923.42	31,978,293.98
应收利息						
应收账款			18,928,610.00	16,093,503.00	13,159,001.00	5,703,626.00
其他应收款			12,576,911.23	23,075,144.79	10,957,889.32	24,914,502.94
预付账款			97,292,635.11	111,415,473.34	93,997,199.45	59,238,473.34
应收补贴款						
存货			2,430,163.34	1,863,361.68		
待摊费用						
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			377,647,654.33	620,396,877.26	273,442,849.87	271,849,416.03
长期投资：						
长期股权投资			293,283,715.56	274,809,634.52	873,959,261.46	1,645,109,632.43
长期债权投资						
长期投资合计			293,283,715.56	274,809,634.52	873,959,261.46	1,645,109,632.43
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
固定资产：						
固定资产原价			6,502,776,838.51	6,316,306,240.79	4,235,721,499.91	2,518,510,241.92
减：累计折旧			889,498,635.07	800,874,798.83	825,996,791.46	613,369,438.38
固定资产净值			5,613,278,203.44	5,515,431,441.96	3,409,724,708.45	1,905,140,803.54
减：固定资产减值 准备						
固定资产净额			5,613,278,203.44	5,515,431,441.96	3,409,724,708.45	1,905,140,803.54
工程物资						
在建工程			39,937,133.33	52,593,456.89	33,319,494.85	42,020,223.85
固定资产清理						
固定资产合计			5,653,215,336.77	5,568,024,898.85	3,443,044,203.30	1,947,161,027.39
无形资产及其他资 产：						
无形资产			146,174,823.07	149,446,516.85	146,097,230.22	86,468,447.00
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资 产合计			146,174,823.07	149,446,516.85	146,097,230.22	86,468,447.00
递延税项：						
递延税款借项						

资产总计		6,470,321,529.73	6,612,677,927.48	4,736,543,544.85	3,950,588,522.85
流动负债：					
短期借款		550,000,000.00	200,000,000.00	550,000,000.00	200,000,000.00
应付票据					
应付账款		38,723,739.79	205,624,584.45	15,019,374.75	45,866,864.01
预收账款		56,000,000.00	58,100,000.00		
应付工资		1,661,442.25	9,759,677.50	1,661,322.25	9,527,535.85
应付福利费		5,822,236.29	6,317,588.93	5,058,856.77	4,614,507.55
应付股利		59,758,862.43			
应交税金		9,966,224.74	10,577,181.36	8,878,960.63	2,833,667.71
其他应交款		859,202.03	943,167.39	395,161.27	406,803.08
其他应付款		23,684,270.57	24,433,866.68	21,591,339.07	7,943,135.33
预提费用		2,849,864.00	1,020,000.00	2,849,864.00	252,000.00
预计负债					
一年内到期的长期负债		86,844,449.89	86,935,081.01	86,844,449.89	26,935,081.01
其他流动负债					
流动负债合计		836,170,291.99	603,711,147.32	692,299,328.63	298,379,594.54
长期负债：					
长期借款		622,955,707.96	627,287,331.08	22,955,707.96	27,287,331.08
应付债券					
长期应付款		422,995,755.23	442,995,755.23	422,995,755.23	42,995,755.23
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		1,045,951,463.19	1,070,283,086.31	445,951,463.19	70,283,086.31
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,882,121,755.18	1,673,994,233.63	1,138,250,791.82	368,662,680.85
少数股东权益		989,907,021.52	1,356,588,651.11		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		778,444,986.00	778,444,986.00	778,444,986.00	778,444,986.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		778,444,986.00	778,444,986.00	778,444,986.00	778,444,986.00
资本公积		2,227,131,849.20	2,226,794,265.09	2,227,131,849.20	2,226,794,265.09
盈余公积		207,229,829.99	207,229,829.99	207,229,829.99	207,229,829.99
其中：法定公益金		69,458,815.67	69,458,815.67	69,458,815.67	69,458,815.67
未分配利润		385,486,087.84	369,625,961.66	385,486,087.84	369,456,760.92
拟分配现金股利			155,688,997.20		
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		3,598,292,753.03	3,582,095,042.74	3,598,292,753.03	3,581,925,842.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,470,321,529.73	6,612,677,927.48	4,736,543,544.85	3,950,588,522.85

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
<u>一、主营业务收入</u>			594,840,367.00	474,865,045.00	238,990,434.00	199,965,305.00
<u>减：主营业务成本</u>			187,376,538.37	126,691,272.45	84,147,989.70	63,950,645.07
<u>主营业务税金及附加</u>			29,466,712.28	25,168,047.47	11,858,976.20	10,598,161.21
<u>二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）</u>			377,997,116.35	323,005,725.08	142,983,468.10	125,416,498.72
<u>加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）</u>			2,356,165.86	2,958,881.01	52,771.05	513,528.11
<u>减：营业费用</u>			1,042,960.00	282,375.60	1,042,960.00	282,375.60
<u>管理费用</u>			30,404,190.68	19,405,257.18	17,924,715.30	10,639,011.62
<u>财务费用</u>			20,164,953.78	21,714,783.58	5,430,841.39	4,950,869.35
<u>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</u>			328,741,177.75	284,562,189.73	118,637,722.46	110,057,770.26
<u>加：投资收益（损失以“-”号填列）</u>			-16,048,276.86	-4,133,362.70	73,771,972.50	72,368,012.74
<u>补贴收入</u>						
<u>营业外收入</u>			4,790,119.02	4,108,237.90	2,133,390.18	1,572,966.60
<u>减：营业外支出</u>			7,311,123.06	1,150,046.62	5,534,232.30	131,339.00
<u>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</u>			310,171,896.95	283,387,018.31	189,008,852.84	183,867,410.60
<u>减：所得税</u>			52,224,785.99	65,653,001.86	17,290,528.72	38,250,238.21
<u>减：少数股东损益</u>			86,397,987.48	72,116,844.06		
<u>加：未确认投资损失（合并报表填列）</u>						
<u>五、净利润（亏损以“-”号填列）</u>			171,549,123.38	145,617,172.39	171,718,324.12	145,617,172.39
<u>加：年初未分配利润</u>			369,456,760.92	311,055,384.83	369,456,760.92	328,619,423.76

其他转入						
六、可供分配的利润			541,175,085.04	456,672,557.22	541,175,085.04	474,236,596.15
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金 (合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			541,175,085.04	456,672,557.22	541,175,085.04	474,236,596.15
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			155,688,997.20	272,455,745.10	155,688,997.20	272,455,745.10
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补 亏损以“-”号填列)			385,486,087.84	184,216,812.12	385,486,087.84	201,780,851.05
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投 资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或 减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或 减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

现金流量表

2005 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			593,206,224.44	239,518,542.32
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			25,423,245.06	109,589,704.46
现金流入小计			618,629,469.50	349,108,246.78
购买商品、接受劳务支付的现金			106,021,487.36	57,274,182.94
支付给职工以及为职工支付的现金			47,786,578.65	25,732,672.83
支付的各项税费			88,246,386.81	32,134,468.22
支付的其他与经营活动有关的现金			16,262,238.01	8,701,054.76
现金流出小计			258,316,690.83	123,842,378.75
经营活动产生的现金流量净额			360,312,778.67	225,265,868.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			427,557.00	427,557.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				97,163,854.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				0.00
收到的其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00	
现金流入小计			50,427,557.00	97,591,411.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			358,077,534.81	196,872,555.93
投资所支付的现金			395,205,300.00	315,583,800.47
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			753,282,834.81	512,456,356.40
投资活动产生的现金流量净额			-702,855,277.81	-414,864,945.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			550,000,000.00	550,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			550,000,000.00	550,000,000.00
偿还债务所支付的现金			224,428,879.75	204,428,879.75
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			209,950,373.53	156,049,495.47
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				0.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			434,379,253.28	360,478,375.22
筹资活动产生的现金流量净额			115,620,746.72	189,521,624.78
四、汇率变动对现金的影响				0.00
五、现金及现金等价物净增加额			-226,921,752.42	-77,452.29
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			171,549,123.38	171,718,324.12
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			86,397,987.48	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-4,900,575.33	-5,145,424.60
固定资产折旧			90,553,782.65	46,838,378.17
无形资产摊销			3,277,693.78	1,872,114.00
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			1,275,239.00	1,097,239.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			5,015,090.64	5,015,090.64
固定资产报废损失				
财务费用			22,193,593.97	6,312,193.97
投资损失(减：收益)			20,514,603.06	-69,305,646.30
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-566,801.66	
经营性应收项目的减少(减：增加)			-96,159,133.73	-2,995,901.63
经营性应付项目的增加(减：减少)			61,162,175.43	69,859,500.66
其他				
经营活动产生的现金流量净额			360,312,778.67	225,265,868.03
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			215,683,378.63	124,592,804.08
减：现金的期初余额			442,605,131.05	124,670,256.37
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			-226,921,752.42	-77,452.29

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
<u>坏账准备合计</u>	1,281,188.45	75,648.53	509,897.66		509,897.66	846,939.32
<u>其中：应收账款</u>						
<u>其他应收款</u>	1,281,188.45	75,648.53	509,897.66		509,897.66	846,939.32
<u>短期投资跌价准备合计</u>	6,113,080.91		4,466,326.20		4,466,326.20	1,646,754.71
<u>其中：股票投资</u>						
<u>债券投资</u>	6,113,080.91		4,466,326.20		4,466,326.20	1,646,754.71
<u>存货跌价准备合计</u>						
<u>其中：库存商品</u>						
<u>原材料</u>						
<u>长期投资减值准备合计</u>						
<u>其中：长期股权投资</u>						
<u>长期债权投资</u>						
<u>固定资产减值准备合计</u>						
<u>其中：房屋、建筑物</u>						
<u>机器设备</u>						
<u>无形资产减值准备</u>						
<u>其中：专利权</u>						
<u>商标权</u>						
<u>在建工程减值准备</u>						
<u>委托贷款减值准备</u>						
<u>资产减值合计</u>	7,394,269.36		4,466,326.20	434,249.13	4,900,575.33	2,493,694.03

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	1,357,852.11	82,973.93	679,098.40		679,098.40	761,727.64
其中：应收账款						
其他应收款	1,357,852.11	82,973.93	679,098.40		679,098.40	761,727.64
短期投资跌价准备合计	6,113,080.91		4,466,326.20		4,466,326.20	1,646,754.71
其中：股票投资						
债券投资	6,113,080.91		4,466,326.20		4,466,326.20	1,646,754.71
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	7,470,933.02		4,466,326.20	596,124.47	5,062,450.67	2,408,482.35

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	778,444,986	389,222,493
本期增加数		389,222,493
其中：资本公积转入		194,611,246.50
—— 盈余公积转入		
—— 利润分配转入		194,611,246.50
—— 新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	778,444,986	778,444,986
二、资本公积		
期初余额	2,226,794,265.09	2,420,695,598.12
本期增加数	337,584.11	709,913.47
其中：资本（或股本）溢价		
—— 接受捐赠非现金资产准备		
—— 接受现金捐赠		
—— 股权投资准备	337,584.11	709,913.47
—— 关联交易差价		
—— 拨款转入		
—— 外币资本折算差额		
—— 其他资本公积		
本期减少数		194,611,246.50
其中：转增资本（或股本）		194,611,246.50
期末余额	2,227,131,849.20	2,226,794,265.09
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	137,771,014.32	112,622,363.92

本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	137,771,014.32	112,622,363.92
其中：法定盈余公积	137,771,014.32	112,622,363.92
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	69,458,815.67	56,884,490.48
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	69,458,815.67	56,884,490.48
五、未分配利润		
期初未分配利润	369,625,961.66	311,055,384.83
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	171,549,123.38	145,617,172.39
本期利润分配	155,688,997.20	272,455,745.10
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	385,486,087.84	184,216,812.12

会计报表附注

一、公司基本情况

江西赣粤高速公路股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1998 年 3 月经江西省股份制改革领导小组赣股[1998]1 号文批准设立，由江西高速公路投资发展（控股）有限公司作为主发起人，联合江西公路开发总公司、江西省交通物资供销总公司、江西运输开发公司和江西高等级公路实业发展有限公司（现更名为江西方兴科技有限公司），以发起方式设立。本公司 1998 年 3 月 31 日经江西省工商行政管理局进行登记注册，注册资本 75400 万元人民币，注册号 3600001131415，注册地址：南昌市洪城路 508 号。1999 年 4 月经公司第二次临时股东大会通过决议，并经江西省股份制改革及股票发行联审小组赣股[1999]04 号文批准，本公司在原有股本 75400 万股的基础上，按 3.23605：1 进行缩股，将公司注册资本变更为 23300 万元，总股本变更为 23300 万股。2000 年 4 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]37 号文批准，本公司在上海证券交易所按每股 11 元发行价发行了每股面值 1 元的人民币普通股 12000 万股，股票发行后，本公司股本由 23300 万元增加为 35300 万元。本公司股票于 2000 年 5 月 18 日在上海证券交易所正式挂牌交易。2000 年 5 月 11 日，本公司在江西省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为 35300 万元。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]114 号文批准，于 2002 年 12 月 12 日至 2002 年 12 月 25 日向国有法人股股东配售普通股 222,493 股，向社会公众股股东配售普通股 36,000,000 股，每股面值 1 元。截至 2003 年 1 月 7 日止，本公司已收到配股募集资金，并业经中磊会计师事务所中磊验字[2003]2002 号验资报告验证，2003 年 8 月 14 日，本公司在江西省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为 389,222,493.00 元。

本公司于 2004 年 5 月 25 日召开 2003 年度股东大会，大会决议通过 2003 年度利润分配方案和资本公积金转增股本方案：以 2003 年 12 月 31 日的总股本 389,222,493 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股，派发现金 2.00 元（含税），每 10 股转增 5 股。上述事项业经中磊会计师事务所中磊验字[2004]2006 号验资报告验证。2004 年 7 月 22 日，本公司在江西省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为 778,444,986 元，同时公司注册地变更为：南昌市高新区火炬大街 998 号。法人代表：吴绍明。

本公司经营范围为：项目融资、建设、经营、管理、公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理、收费、养护管理及公路、桥梁和其他交通基础设施的附属设施的开发、经营；高等级公路通讯、监控、收费系统及其设备、交通配套设施的生产、加工、销售及施工；交通工程咨询；苗圃和园林绿化；筑路材料加工和经营。

本公司属高速公路经营行业，经营的公路资产为昌九高速公路、银三角互通立交、昌樟高速公路、昌傅高速公路及昌泰高速公路。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行财政部颁发的《企业会计制度》、《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度采用公历年度，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制，均按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

涉及外币的经济业务，按发生当日市场汇率折合人民币入账，期末将外币账户余额按期末市场汇率折合本位币进行调整，调整后记账本位币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益。属筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的处理原则处理；其他汇兑损益计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司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。

7、短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减短期投资账面成本。处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资损益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按投资总体计提跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，按回升的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

8、坏账核算方法

坏帐准备采用备抵法进行核算。

坏帐确认标准为：（1）因债务人破产、资不抵债、现金流量不足等原因导致不能收回的应收款项；（2）债务人逾期未履行偿债义务，有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，经董事会批准列为坏帐的应收款项。坏帐准备按账龄分析计提，计提标准如下：

账 龄	按应收款项余额的 百分比（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	15
3年以上	40

9、存货核算方法

（1）存货的分类：公司存货分为燃料、低值易耗品等。

（2）存货的取得及发出的计价方法：取得存货时，按实际成本计价，发出和领用时，按加权平均法计价；低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

（3）存货的盘存制度：公司存货盘存实行永续盘存制，各类存货盘盈、盘亏、报废，经过适当程序批准后按《企业会计制度》的有关规定进行会计处理。

（4）本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量，期末按单个存货可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备。

10、待摊费用核算方法

待摊费用核算本公司业已发生，但应由本期和后期分别负担的费用，分摊期在一年以内（包括一年）。

11、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

长期投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下、或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的采用成本法核算；占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本

50%以上的，或者虽未超过 50%但实际上拥有被投资单位控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

股权投资差额的核算：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有其在该被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“长期股权投资 - 股权投资差额”科目，并按规定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有其在该被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为“资本公积 - 股权投资准备”处理。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

长期债权投资取得时，按取得时的实际成本，作为初始投资成本。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之差，作为债券溢价或折价，并在债券存续期内确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。债券投资收益按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

长期投资减值准备按单项长期投资期末账面价值高于可收回金额的差额计提，计提的长期投资减值准备计入当期损益。

12、委托贷款核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

期末有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

13、固定资产和折旧的核算方法

(1) 固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋建筑物、公路、机器设备、运输设备及其他与经营有关的设备以及单位价值在 2000 元以上，使用年限在两年以上的非经营设备和物品作为固定资产核算。

(2) 固定资产计价

购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等入账；

自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入账；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入账；

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者入账。

(3) 固定资产折旧

公路的折旧根据交通部有关规定及公路特点按总工作量(即车流量法)计算，总车流量的确定依照长沙理工大学交通运输学院 2005 年重新预测并出具的《赣粤高速公路——南昌至九江高速公路、南昌至樟树、樟树至昌傅高速公路、昌傅至泰和段高速公路、银三角互通立交远景交通量预测研究》。

固定资产（除公路外）采用年限平均法计算，并按各类固定资产预计的使用年限扣除预计净残值（原值的 5%）制定其折旧率，各类固定资产折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	4.75-3.17
专用设施	10	9.5
运输设备	8	11.88
其他设备	5-8	19-11.88

(4)

固定资产减值准备

期末按单项固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、无形资产计量和摊销政策

(1) 无形资产计价

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

投资者投入的无形资产按投资各方确认价值计价。

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在合同或法律、规章规定的受益或有效年限内平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定受益或有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按规定的期限分期摊销；公司利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(4) 期末检查各项无形资产预计带来经济效益的能力，按单项对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；

其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

16、长期待摊费用的核算方法

包括开办费以及其他摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用等，在受益期限内按直线法平均摊销。开办费在开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益。

17、借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

18、应付债券核算方法

公司发行债券时，按发行价格总额计入应付债券，实际发行价格与票面价值之间的差额计入债券溢价或折价，并在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

19、收入的确认原则

(1) 通行费：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，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：如提供劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入；若提供劳务的结果不能可靠估计，企业在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠计量时，确认利息收入和使用费收入。

20、所得税的会计处理

所得税采用应付税款法核算。

21、利润分配

根据《公司法》的规定，本公司税后利润按下列顺序分配

弥补以前年度亏损；

提取 10%法定盈余公积金；

提取 5%法定公益金；

提取任意盈余公积金；

支付普通股股利。

22、合并会计报表的编制方法

(1) 合并报表的原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽未超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。但当子公司的资产总额、主营业务收入、净利润低于本公司及所有子公司合计上述三项指标的 10%时，根据财政部有关规定，可不纳入合并范围。

(2) 编制方法

本公司按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》的要求，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上，合并各项目数额编制而成。

(3) 子公司与母公司采用的会计政策一致。

三、税项

税 种	税 率	计税基础
所得税	15%、33%	应纳税所得额
营业税	3%、5%	营业收入额
城市建设维护税	1%-7%	营业税额

注 1：2004 年 7 月，江西省科技厅以赣科发高字[2004]153 号文《关于认定江西赣粤高速公路股份有限公司为高新技术企业的通知》，认定本公司为高新技术企业（统一编号：0436001A0013）。根据国家税务总局财税字[94]001 号和国税发[2004]82 号文件规定，自 2004 年第三季度起，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 2：根据江西省地方税务局赣地税函[2004]63 号《江西省地方税务局关于同意江西昌泰高速公路有限责任公司享受新办企业优惠政策的批复》，本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司享受“老、少、边、穷”地区新办企业所得税优惠政策。

注 3：根据江西省地方税务局直属分局赣地税直函[2003]50 号《关于<江西赣粤高速公路股份有限公司及其公路类控股子公司城市维护建设税执行税率的请示>的函复》，本公司及江西昌樟高速公路有限责任公司、江西昌泰高速公路有限责任公司自 2004 年 1 月 1 日起，城市维护建设税按营业税额额的 1%—7%计征，试行三年。

注 4：根据财政部和国家税务总局财税[2005]77 号《关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》，为了促进我国高速公路建设的发展，经国务院批准，自 2005 年 6 月 1 日起，对公路经营企业收取的高速公路车辆通行费收入统一减按 3%的税率征收营业税。

四、控股子公司

控股子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资额 (万元)	本公司持股 比例	是否 合并
江西昌樟高速公路有限责任公司	95100	公路建设、管理、收费等	65,235.00	70.00%	是
江西昌泰高速公路有限责任公司	150000	项目融资、建设、经营、管理、公路、桥梁、和其他交通基础设施的投资、建设等	60,000.00	40.00%	是
江西方兴科技有限公司	1700	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等	1,650.00	97.06%	否
江西高速广告装饰有限公司	200	广告设计、制作等	160.00	80.00%	否
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	760	机械设备租赁经营等	438.00	57.63%	否
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	1325	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修、养护等	700.00	52.83%	否
上海嘉融投资管理有限公司	8000	实业投资、投资管理	5,000.00	62.50%	否
江西嘉园房地产有限责任公司	8000	房地产开发与经营等	4,580.00	57.25%	否
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	500	工程咨询、监理、招标投标代理、技术检测	280.00	56.00%	否
江西省嘉恒实业有限公司	200	中餐、副食品、宾馆、苗木生产与销售，园林与绿化的设计与施工	102.00	51.00%	否

注 1：江西方兴科技有限公司、江西高速广告装饰有限公司、江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司、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、江西嘉园房地产有限责任公司、江西省嘉和工程咨询监理有限公司、江西省嘉恒实业有限公司资产总额、主营业务收入、净利润低于本公司及所有子公司合计上述三项指标的 10%，根据财政部有关规定，本次未纳入合并报表范围。

注 2：由于本公司在江西昌泰高速公路有限公司董事会成员中占半数以上，对其具有实质控制权，根据《合并会计报表暂行规定》，本公司将江西昌泰高速公路有限公司纳入合并会计报表范围。

注 3：2005 年 6 月，本公司受让取得江西高速公路投资发展（控股）有限公司所持本公司控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司（以下简称昌樟公司）30%的股权后，吸收合并了昌樟公司，有关事项符合财政部财会字（1998）66 号文的有关规定，故将 2005 年 6 月 30 日确定为购买日。纳入母公司的会计期间为 2005 年 6 月 30 日。

五、合并会计报表主要项目注释（以下项目如无特殊说明，均为人民币元）

1、货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现金	1,713,551.73	1,265,512.94
银行存款	213,533,963.34	439,542,543.13
其他货币资金	435,863.56	1,797,074.98
合 计	215,683,378.63	442,605,131.05

注：其他货币资金余额主要为本公司存入证券公司尚未进行短期投资的现金。

2、短期投资

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
债券投资—国债投资	31,029,787.31	1,646,754.71	31,457,344.31	6,113,080.91
合 计	31,029,787.31	1,646,754.71	31,457,344.31	6,113,080.91

注：本账户国债投资为购买 2002 年（13）期国债 328,890 张。2005 年 6 月 30 日收盘价为 89.34 元/张，本公司的成本价为 94.35 元/张。本公司期末已计提了短期投资跌价准备 1,646,754.71 元。

3、应收账款

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	18,928,610.00	100		16,093,503.00	100	
合 计	18,928,610.00	100		16,093,503.00	100	

注 1：本账户期末余额均为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。

注 2：上述应收通行费已于 2005 年 7 月 6 日全部收到，故未计提坏账准备。

4、其他应收款

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	11,249,273.41	83.93	562,463.67	23,489,848.25	96.44	1,174,492.41
1-2年	1,895,163.99	13.92	189,516.40	691,138.12	2.84	69,113.81
2-3年	67,224.05	0.50	10,083.61	130,226.10	0.53	19,533.92
3年以上	212,189.10	1.65	84,875.64	45,120.77	0.19	18,048.31
合计	13,423,850.55	100.00	846,939.32	24,356,333.24	100	1,281,188.45

注1：本账户余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

注2：本账户欠款前五名单位金额合计6,893,659.53元，占本账户期末余额比例为51.35%。

注3：本账户期末余额较期初余额减少10,932,482.69元，减幅44.89%，主要系本公司收回代垫江西省高等级公路管理局购买拌和机款16,800,000.00元所致。

5、预付账款

账龄	2005.06.30	2004.12.31
1年以内	95,740,635.11	111,290,473.34
1-2年	1,500,000.00	125,000.00
2-3年	52,000.00	
合计	97,292,635.11	111,415,473.34

注1：本账户余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

注2：本账户期末余额主要系本公司及控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司预付给江西强威房地产开发有限公司购买写字楼款7,000万元和预付工程款项。

6、长期投资

项 目	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.06.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资						
-其他股权投资 (权益法)	217,629,634.52		56,687,377.91	45,213,296.87	229,103,715.56	
长期股权投资						
-其他股权投资 (成本法)	48,180,000.00				48,180,000.00	
长期投资						
-其他投资	9,000,000.00		7,000,000.00		16,000,000.00	
合 计	274,809,634.52		63,687,377.91	45,213,296.87	293,283,715.56	

长期股权投资——其他股权投资 (权益法)

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	2004. 12. 31	本期追加投资额	损益调整额			2005. 6. 30
					本年增减额	分得现金红利额	累计增减额	
江西方兴科技有限公司	97.06%	16,500,000.00	22,350,831.95		1,703,581.78		7,554,413.73	24,054,413.73
江西赣粤高速公路工程有限公司	36.28%	29,423,026.92	32,217,674.50	3,814,845.56	-2,842,623.66		-47,976.08	33,189,896.40
江西赣粤高速养护工程有限公司	100.00%	13,281,585.53	21,220,281.70		2,196,886.28	1,352,923.42	8,782,659.03	22,064,244.56
江西赣粤高速广告装饰有限公司	80.00%	1,600,000.00	2,835,087.24		121,656.16		1,356,743.40	2,956,743.40
江西赣粤高速设备租赁有限公司	57.63%	4,380,000.00	6,591,549.66		145,549.11		2,357,098.77	6,737,098.77
上海嘉融投资有限公司	100%	80,000,000.00	65,609,757.94		1,406,600.49		-12,983,641.57	67,016,358.43
江西嘉圆房地产有限公司	94.75%	72,746,481.38	68,082,883.78		-1,642,098.90		-6,305,696.50	66,440,784.88
江西赣粤高速实业公司	40.00%	2,000,000.00	1,325,756.60		-44,978.11		-719,221.51	1,280,778.49
景德镇九景实业有限公司	20.00%	200,000.00	171,475.55		0.00		-28,524.45	171,475.55
江西省嘉和监理咨询有限公司	56.00%	2,800,000.00	3,164,554.79		-501,891.06		-137,336.27	2,662,663.73
江西嘉恒实业有限公司	51.00%	1,020,000.00	996,192.91		-333,329.62		-357,136.71	662,863.29
江西嘉旺物业管理有限公司	20.00%	100,000.00		100,000.00			-100,000.00	100,000.00
合 计		224,051,093.83	224,566,046.62	3,914,845.56	209,352.47	1,352,923.42	-528,618.16	227,337,321.23

长期股权投资——股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销 期限	2004.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销额	2005.6.30
江西昌樟高速公路有限公司(合并价差)	-15,163,950.32	10年	-8,719,271.56	51,821,447.51	43,860,373.45	758,197.50	0.00
江西方兴科技有限公司	-138,133.78	10年	-78,274.90			6,906.84	-71,368.06
江西嘉园房地产有限责任公司	-1,006,270.84	10年	1,861,134.36			-99,703.62	1,761,430.74
江西赣粤高速公路工程有限公司		10年		76,973.08		-641.43	76,331.65
合计	-16,308,354.94		-6,936,412.10	51,898,420.59	43,860,373.45	664,759.29	1,766,394.33

长期股权投资——其他股权投资（成本法）

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例	初始投资额	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
江西信达保险代理有限公司	8.00%	80,000.00	80,000.00			80,000.00
湖南湘邮科技股份有限公司	5.04%	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
江西国盛证券有限公司	7.96%	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
江西泰赣高速公路经营开发有限公司	19.96%	100,000.00	100,000.00			100,000.00
合计		48,180,000.00	48,180,000.00			48,180,000.00

长期投资——其他投资

项 目	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.06.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
合作开发吉安房地产项目	9,000,000.00		7,000,000.00		16,000,000.00	
合计	9,000,000.00		7,000,000.00		16,000,000.00	

注

1：其他股权投资账户本期追加投资额为：2005年5月本公司和本公司控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司分别从江西赣粤高速公路工程有限公司未分配利润转增投资1,939,751.98元和1,875,093.58元。本公司控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司投资10万元设立江西嘉旺管理物业有限公司，已于2005年6月转让给本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司。

注 2：本公司受让江西高速公路投资发展（控股）有限公司持有江西昌樟高速公路有限责任公司 30.00% 的股权，按经双方共同协商并根据资产评估结果确定受让总价款与按投资比例享有账面的净资产，确定长期股权投资借方差额；按股权转让协议确定的自收购基准日起至股权购买日止江西昌樟高速公路有限责任公司的收益由本公司享有并确定长期股权投资贷方差额；上述形成的长期股权投资差额与期初尚未摊销完的贷方差额相抵后，形成借差列入投资损失；江西赣粤高速公路工程有限公司增资扩股后，本公司和本公司控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司对其的投资额与按投资比例享有的净资产差额，确定长期股权投资借方差额。

注 3：其他投资账户本期增加额系：本公司的控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司于 2004 年 6 月 23 日与江西嘉圆房地产有限公司签订了《合作开发吉安市赣新大道与长岗北路交界处地块房地产项目合同》，双方合作成立吉安嘉圆房产项目部，负责实施吉安嘉圆房产建设工程施工任务。详见附注六、关联方关系及其交易（三）第 8 条。

注 4：本公司长期股权投资因被投资企业经营状况良好，故期末未计提减值准备。

7、投资总额占净资产的比例

项 目	2005.06.30	2004.12.31
短期投资	29,383,032.60	25,344,263.40
长期投资	293,283,715.56	274,809,634.52
合 计	322,666,748.16	300,153,897.92
占净资产比例	8.97%	8.38%

8、固定资产及累计折旧

固定资产原值

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
公 路	5,846,775,379.92	176,431,697.77	6,945,037.05	6,016,262,040.64
公路大修	115,323,809.31		-	115,323,809.31
房屋建筑物	149,078,044.59	1,726,915.01	-	150,804,959.60
专用设施	140,363,319.02	10,635,645.41	-	150,998,964.43
运输设备	41,825,620.43	2,039,520.84		43,865,141.27
其他设备	22,940,067.52	2,581,855.74		25,521,923.26
合 计	6,316,306,240.79	193,415,634.77	6,945,037.05	6,502,776,838.51

累计折

旧

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
公 路	676,443,925.80	47,589,342.24	1,929,946.41	722,103,321.63
公路大修	54,275,171.94	28,838,864.97	-	83,114,036.91
房屋建筑物	20,195,495.60	3,533,779.59		23,729,275.19
专用设施	31,286,303.85	6,567,069.18	-	37,853,373.03
运输设备	11,908,487.07	2,526,310.08	-	14,434,797.15
其他设备	6,765,414.57	1,498,416.59		8,263,831.16
合 计	800,874,798.83	90,553,782.65	1,929,946.41	889,498,635.07

注 1：本期固定资产原值增加数为：在建工程转入本公司昌九高速公路试验路 20,270,017.96 元；本公司根据资产转让协议受让江西高速公路投资发展(控股)有限公司所持赣粤高速公路胡家坊至昌傅路段 30%资产和相关权益，致使固定资产增加 157,910,500 元；对外购入 15,235,116.81 元。

注 2：本期固定资产原值减少原因为本公司昌九高速公路试验路段技术改造拆除固定资产 6,945,037.05 元，同时相应减少累计折旧 1,929,946.41 元。

注 3：公路大修按受益期两年摊销。

注 4：期末固定资产可收回金额高于其账面价值，故未计提固定资产减值准备。

注 5：本公司固定资产无用于担保、抵押情况。

注 6：本期昌九高速公路、昌樟高速公路及昌泰高速公路实际的车流量与预计车流量基本相符，故本期按实际车流量计提公路折旧。

9、在建工程

工程名称	2004. 12. 31	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	2005. 06. 30	预算数	资金 来源	入占预 算比例
德安料场	1,900,000.00				1,900,000.00		自筹	
职工之家等	16,569,349.61	9,146,759.68			25,716,109.29		自筹	
昌九试验路	23,550,874.24		23,550,874.24		0.00	2418.13万元	自筹	
篮球场网球场	393,397.56				393,397.56		自筹	
吴城服务区	3,142,365.00	207,623.00			3,349,988.00		自筹	
养护工区建设	1,500,000.00				1,500,000.00		自筹	
梅林连接拓宽 工程	460,000.00				460,000.00		自筹	
勘探设计费	117,980.00				117,980.00		自筹	
南安所房建	219,860.00				219,860.00		自筹	
峡江所房建	229,100.00	150,000.00			379,100.00		自筹	
吉水所房建	376,000.00	151,550.00			527,550.00		自筹	
吉安北所房建	350,000.00	150,000.00			500,000.00		自筹	
吉安南所房建	275,300.00	435,340.00			710,640.00		自筹	
吉安县所房建	280,000.00	179,020.00			459,020.00		自筹	
泰和所房建	201,000.00	167,540.00			368,540.00		自筹	
养护中心房建	125,000.00	90,938.00			215,938.00		自筹	
吉安县所水井	100,000.00				100,000.00		自筹	
峡江所店铺	154,278.00	66,400.00			220,678.00		自筹	
养护工区	1,500,000.00				1,500,000.00		自筹	
养护中心工程 项目	1,088,952.48				1,088,952.48		自筹	
峡江服务区天 桥设计费	60,000.00				60,000.00		自筹	
吉水防雷工程		21,000.00			21,000.00		自筹	
养护中心桥工程		43,800.00			43,800.00		自筹	
养护中心高温罐		54,580.00			54,580.00		自筹	
泰和防雷		30,000.00			30,000.00		自筹	
合计	52,593,456.89	10,894,550.68	23,550,874.24		39,937,133.33			

注

1：本公司昌九高速公路试验路转入固定资产数为 20,270,017.96 元，余额转入主营业务成本。

注 2：在建工程中无资本化利息，期末在建工程无减值情况，未计提减值准备。

10、无形资产

类别	取得 方式	摊销 年限	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销数	2005.06.30	剩余摊销 年限
土地使 用权	投入	30年	192,314,400.00	149,043,660.72		3,205,239.36	46,475,978.64	145,838,421.36	22年9个月
软件	购入	3-5年	480,830.00	402,856.13	6,000.00	72,454.42	144,428.29	336,401.71	3-4年
合 计			192,795,230.00	149,446,516.85	6,000.00	3,277,693.78	46,620,406.93	146,174,823.07	

注：期末无形资产无账面价值高于可收回金额情况，未计提无形资产减值准备。

11、短期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
信用借款	550,000,000.00	200,000,000.00
合计	550,000,000.00	200,000,000.00

注：期末借款余额系本公司 2005 年 1 月从中国建设银行永叔路支行借入期限为 6 个月的短期借款 1 亿元，2005 年 2 月和 6 月分别从中国农业银行南昌市洪城支行借入期限为 6 个月的短期借款 1 亿元，2005 年 6 月从中国银行北湖支行、中国工商银行北京西路支行和中国招商银行洪城支行分别借入期限为 6 个月的短期借款 5000 万元、5000 万元和 1.5 亿元，以上短期借款年利率均为 4.698%。

12、应付账款

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	38,057,466.90	98.28	204,346,595.67	99.38
1-2年	98,119.25	0.25	279,916.47	0.14
2-3年	408,042.13	1.05	998,072.31	0.48
3年以上	160,111.51	0.42		
合 计	38,723,739.79	100	205,624,584.45	100

注 1：本账户无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 2：本账户期末余额主要系本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司应付昌泰高速公路建设工程款 20,886,428.58 元。本账户期末余额比期初余额减少主要系本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司归还工程款 1.19 亿元。

13、预收账款

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	56,000,000.00	100.00	58,100,000.00	100.00
合 计	56,000,000.00	100.00	58,100,000.00	100.00

注：本账户期末余额为本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限公司出租其服务区及加油站资产而预收中国石油化工股份有限公司江西石油分公司的租赁费。

14、应付工资

项 目	2005.06.30	2004.12.31
效益工资	1,661,442.25	9,759,677.50

注：应付工资余额中无拖欠职工工资情况。本账户期末余额系效益工资。

15、应付股利

股东名称	2005.6.30	2004.12.31
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	59,758,862.43	-
合 计	59,758,862.43	

注：本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司应付江西高速公路投资发展（控股）有限公司 2004 年度股利。

16、应交税金

税 种	税率	2005.06.30	2004.12.31
营业税	3%、5%	2,833,879.35	5,110,184.09
城建税	1%-7%	70,415.79	137,276.47
所得税	15%、33%	788,842.05	4,816,626.44
个人所得税	超额累进税率	6,273,087.55	513,094.36
合 计		9,966,224.74	10,577,181.36

注：本账户余额中个人所得税较期初增幅较大的原因系本期代扣了社会公众股中个人股东的个人所得税款。详见附注三、税项。

17、其他应交款

项目	计提标准	2005.06.30	2004.12.31
教育费附加	营业税的3%	83,048.19	158,480.43
防洪基金	收入的1.2‰	722,486.20	723,618.66
住房公积金		53,667.64	61,068.30
合 计		859,202.03	943,167.39

18、其他应付款

项 目	2005.06.30	2004.12.31
1年以内	21,866,636.89	18,349,302.82
1-2年	786,828.25	5,423,898.48
2-3年	665,117.78	425,300.18
3年以上	365,687.65	235,365.20
合 计	23,684,270.57	24,433,866.68

注：本账户期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东江西高速公路投资发展（控股）有限公司公路资产折旧款 7,727,507.02 元。

19、预提费用

项 目	2005.06.30	2004.12.31	结存原因
借款利息	554,625.00	1,020,000.00	未结算
房 租	860,016.00		未结算
其 他	1,435,223.00		未结算
合 计	2,849,864.00	1,020,000.00	

20、一年内到期的长期负债

借款单位	原 币	2005.06.30	2004.12.31	年利 率%	借款 条件	起讫日期	备 注
世界银行 贷款	USD1068621.99	8,844,449.89	8,935,081.01	5.60	担保	2004.12.01- 2005.12.01	
江西高速 公路发展 (控股) 有限公司		78,000,000.00	78,000,000.00			2004.12- 2005.12	本公司应付1999 年股利及昌樟公 司重组时控股公 司多投入的款项
合 计		86,844,449.89	86,935,081.01				

注

1：本公司控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司于 2005 年 1 月支付了控股公司 2000 万元。

注 2：本公司于 2005 年 5 月归还了世界银行贷款人民币 4,428,879.75 元。

21、长期借款

借款单位	原 币	2005.06.30	2004.12.31	年利 率%	借款 条件	起讫日期
世界银行 贷款	USD2773600.91	22,955,707.96	27,287,331.08	5.6	担保	1989.6-2008.12
中国建行吉 安市分行		600,000,000.00	600,000,000.00	5.51	质押	2001.12.27-2010.12.27
合 计		622,955,707.96	627,287,331.08			

注 1：2004 年 12 月 29 日江西高速公路投资发展（控股）有限公司、中国建设银行江西省分行、江西昌泰高速公路有限责任公司、中国建设银行吉安市分行共同签订《江西赣粤高速公路昌傅至泰和段项目贷款债权债务转移协议》，由原借款人江西高速公路投资发展（控股）有限公司向中国建设银行江西省分行的借款，转为由本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司以昌泰高速公路收费权作为质押向中国建设银行吉安市分行借款，借款金额为 6 亿元，且借款利率在原利率的基础上下浮 10%。

22、长期应付款

单位名称	2005.06.30	2004.12.31	期 限	备 注
江西省交通厅	1,371,298.52	1,371,298.52		代还贷款等
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	441,624,456.71	441,624,456.71	2001.3-2012.8	昌樟公司重组时控股公司多投入款项及往来款等
合 计	442,995,755.23	442,995,755.23		

23、股 本

项目	2004.12.31	本期增减					小计	2005.6.30
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股								
1、发起人股份	466,444,986							466,444,986
其中：	-							-
国家持有股份	463,528,066							463,528,066
境内法人持有股份	2,916,920							2,916,920
其他	-							-
2、募集发起人股份	-							-
3、内部职工股	-							-
4、优先股及其他	-							-
其中：转配股	-							-
5、社会公众股配股	-							-
未上市流通股合计	466,444,986							466,444,986
二、已上市流通股								
1、人民币普通股	312,000,000							312,000,000
2、境内上市外资股	-							-
3、境外上市外资股	-							-
4、其他	-							-
已上市流通股合计	312,000,000							312,000,000
三、股份总额	778,444,986		0.00	0.00				778,444,986

24、资本公积

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
股本溢价	2,226,084,351.62			2,226,084,351.62
股权投资准备	709,913.47	337,584.11		1,047,497.58
合 计	2,226,794,265.09	337,584.11	0.00	2,227,131,849.20

注：本账户本期增加数系本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司对上海嘉融投资管理有限公司投资产生长期股权投资贷方差额所致。

25、盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
法定盈余公积金	137,771,014.32			137,771,014.32
法定公益金	69,458,815.67			69,458,815.67
合 计	207,229,829.99	-	-	207,229,829.99

26、未分配利润

项 目	提取比例	金 额
当年净利润转入		171,549,123.38
加：年初未分配利润		369,625,961.66
减：提取法定盈余公积	10%	0.00
提取法定公益金	5%	0.00
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		155,688,997.20
转作股本的普通股股利		0.00
年末未分配利润		385,486,087.84

注：根据本公司 2005 年度股东大会通过的 2004 年度利润分配方案，以 2004 年 12 月 31 日的总股本 778,444,986 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.00 元（含税）。

27、主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
车辆通行费收入	594,840,367.00	474,865,045.00
其中：		
昌九高速公路	212,953,937.00	173,293,002.00
银三角互通立交	26,036,497.00	26,672,303.00
昌樟、昌傅高速公路	177,573,398.00	133,189,330.00
昌泰高速公路	178,276,535.00	141,710,410.00

注：主营业务收入本期较上年同期增幅较大的原因主要系本公司及控股子公司实行了全省统一收费标准和路网改造使车流量增长而增加通行费收入。

28、主营业务成本

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
养护工程成本	84,311,349.79	35,073,984.70
其中：		
昌九高速公路、银三角互通立交	44,065,612.50	24,021,767.40
昌樟、昌傅高速公路	33,908,698.57	9,965,441.20
昌泰高速公路	6,337,038.72	1,086,776.10
征费业务成本	103,065,188.58	91,617,287.75
其中：		
昌九高速公路、银三角互通立交	40,082,377.20	39,928,877.67
昌樟、昌傅高速公路	32,734,623.75	29,675,615.24
昌泰高速公路	30,248,187.63	22,012,794.84
合 计	187,376,538.37	126,691,272.45

注：主营业务成本本期较上年同期增长 47.90%，主要系本公司及控股子公司昌樟公司的公路养护成本增长所致。

29、主营业务税金及附加

项 目	计提标准	2005年1-6月	2004年1 - 6月
营业税	营业收入额的3%、5%	27,796,685.18	23,743,252.29
城建税	营业税额的1%-7%	835,013.55	712,397.59
教育费附加	营业税额的3%	835,013.55	712,397.59
合 计		29,466,712.28	25,168,047.47

30、其他业务利润

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
其他业务收入	3,176,901.44	3,637,193.56
其他业务支出	820,735.58	678,312.55
其他业务利润	2,356,165.86	2,958,881.01

注：本期其他业务收入主要包括租赁收入、代理业务收入。

31、财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	22,193,593.97	22,928,664.21
减：利息收入	2,050,015.20	1,248,170.47
汇兑损益	6,625.51	11,682.90
金融机构手续费	14,749.50	22,606.94
合 计	20,164,953.78	21,714,783.58

32、投资收益

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资收益				
债券投资收益				
基金投资收益				
其他股权投资收益		-21,179,362.35		-504,977.23
股权投资差额摊销		664,759.29		782,029.43
短期投资跌价准备	4,466,326.20		-4,410,414.90	
合 计	4,466,326.20	-20,514,603.06	-4,410,414.90	277,052.20

注 1：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

注 2：其他股权投资收益主要系子公司的股权投资收益和本公司受让取得江西高速公路投资发展（控股）有限公司所持本公司控股子公司昌樟公司 30%的股权形成的投资损失。

33、营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
路赔收入	4,743,413.88	4,086,356.90
长款收入	22,092.00	18,881.00
其他	24,613.14	3,000.00
合 计	4,790,119.02	4,108,237.90

34、营业外支出

项 目	2005年1 - 6月	2004年1-6月
路赔支出	898,387.91	978,806.35
捐赠支出	75,000.00	
处置固定资产净损失	5,015,090.64	
防洪基金	567,439.91	147,880.27
其他	755,204.60	23,360.00
合 计	7,311,123.06	1,150,046.62

注：本期处置固定资产净损失原因为本公司昌九高速公路试验路段技术改造拆除原路段所形成的净损失。

35、现金流量表有关项目说明

项 目	金 额	
	收到	支付
其他与经营活动有关的现金	25,423,245.06	16,262,238.01

注 1：收到其他与经营活动有关的现金主要为路赔收入及长款收入 3,968,768.86 元、银行存款利息收入 2,050,015.20 元、收回垫付款 19,404,461.00 元等。

注 2：支付其他与经营活动有关的现金主要为支付路赔支出 1,062,088.45 元、支付管理及营业费用 12,788,894.49 元、支付房租费 641,800.00 元、支付往来款 1,261,802.87 等款。

36、母公司会计报表注释：

(1) 应收账款

账 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	13,159,001.00	100		5,703,626.00	100	
合 计	13,159,001.00	100		5,703,626.00	100.00	

注：本账户期末余额较期初余额增长 130.71%，主要原因系江西昌樟高速公路有限责任公司于 2005 年 6 月 30 日应收账款纳入母公司报表所致。详见附注五、3 注释。

(2) 其他应收款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	9,545,039.82	81.44	477,251.99	25,647,351.82	97.62	1,282,367.59
1-2年	1,895,163.99	16.17	189,516.40	473,200.85	1.80	47,320.09
2-3年	67,224.05	0.57	10,083.61	130,226.10	0.50	19,533.92
3年以上	212,189.10	1.81	84,875.64	21,576.28	0.08	8,630.51
合计	11,719,616.96	100.00	761,727.64	26,272,355.05	100	1,357,852.11

注1：本账户余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

注2：本账户欠款前五名单位金额合计6,893,659.53元，占本账户期末余额比例为58.82%。

注3：本账户期末余额较期初余额减少14,552,738.09元，减幅55.39%，主要系收回代垫江西省高等级公路管理局购买拌和机款16,800,000.00元所致。

(3) 长期投资

项目	2004.12.31			2005.06.30		
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备
长期股权投资						
-其他股权投资（权益法）	1,597,029,632.43		525,273,995.42	1,296,424,366.39	825,879,261.46	
长期股权投资						
-其他股权投资（成本法）	48,080,000.00				48,080,000.00	
合计	1,645,109,632.43		525,273,995.42	1,296,424,366.39	873,959,261.46	

长期股权投资——其他股权投资（权益法）

被投资单位名称	占被投资单位注册资 本比例	初始投资额	2004.12.31	本期追加投资 额	损益调整额		2005.6.30	
					本年增减额	分得现金红利 额		
江西昌樟高速公路有限责任公司	70.00%	652,346,300.00	784,895,655.81		-784,895,655.81		-652,346,300.00	0.00
江西昌泰高速公路有限责任公司	40.00%	600,000,000.00	680,136,532.44		44,987,042.25	65,185,560.32	59,938,014.37	659,938,014.37
江西方兴科技有限公司	97.60%	16,500,000.00	22,350,831.95		1,703,581.79		7,554,413.74	24,054,413.74
江西赣粤高速工程有限公司	36.28%	29,423,026.92	16,382,423.73	3,814,845.56	12,992,627.11		-47,976.08	33,189,896.40
江西赣粤高速养护工程有限公司	52.83%	7,000,000.00	11,210,690.32		1,352,925.98	1,352,923.42	4,210,692.88	11,210,692.88
江西赣粤高速广告装饰有限公司	80.00%	1,600,000.00	2,835,087.24		121,656.16		1,356,743.40	2,956,743.40
江西赣粤高速设备租赁有限公司	57.63%	4,380,000.00	5,015,249.66		1,721,849.11		2,357,098.77	6,737,098.77
上海嘉融投资有限公司	62.5%	50,000,000.00	41,006,098.70		1,406,600.49		-7,587,300.81	42,412,699.19
江西嘉圆房地产有限公司	57.25%	45,800,000.00	36,336,629.19		4,260,328.87		-5,203,041.94	40,596,958.06
江西赣粤高速实业公司	40.00%	2,000,000.00	1,325,756.60		-44,978.11		-719,221.51	1,280,778.49
景德镇九景实业有限公司	20.0%	200,000.00	171,475.55		0.00		-28,524.45	171,475.55
江西省嘉和监理咨询有限公司	56%	2,800,000.00	3,164,554.79		-501,891.06		-137,336.27	2,662,663.73
江西嘉恒实业有限公司	51.00%	1,020,000.00	996,192.91		-333,329.62		-357,136.71	662,863.29
合计		1,413,069,326.92	1,605,827,178.89	3,814,845.56	-717,229,242.84	66,538,483.74	-591,009,874.61	825,874,297.87

长期股权投资——股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销 期限	2004.12.31	本期转出	本期增加额	本期摊销额	2005.06.30
江西方兴科技有限公司	-138,133.78	10年	-78,274.90			6,906.84	-71,368.06
江西赣粤高速工程有限公司					76,973.08	-641.43	76,331.65
合计	-15,302,084.10		-8,797,546.46	43,860,373.45	51,898,420.59	764,462.91	4,963.59

长期股权投资——其他股权投资（成本法）

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
江西信达保险代理有限公司	8.00%	80,000.00	80,000.00			80,000.00
湖南湘邮科技股份有限公司	5.04%	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
江西国盛证券有限公司	7.96%	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
合计		48,080,000.00	48,080,000.00			48,080,000.00

注 1：其他股权投资账户和长期股权投资差额账户增减变动较大的原因为： 、 详见附注五、合并会计报表主要项目注释 6 和附注六、关联方交易及往来； 、 江西昌樟高速公路有限责任公司于 2005 年 6 月 30 日长期股权投资纳入母公司报表所致。

注 2：本公司长期股权投资因被投资企业经营状况良好，故期末未计提减值准备。

(4) 主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
车辆通行费收入	238,990,434.00	199,965,305.00
其中：		
昌九高速公路	212,953,937.00	173,293,002.00
银三角互通立交	26,036,497.00	26,672,303.00

(5) 主营业务成本

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
养护工程成本	44,065,612.50	24,021,767.40
征费业务成本	40,082,377.20	39,928,877.67
合 计	84,147,989.70	63,950,645.07

注：主营业务成本本期较上期增长 31.58%，主要系本公司的公路养护成本增长所致。

(6) 投资收益

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
短期投资跌价准备	4,466,326.20		-4,410,414.90	
其他股权投资收益		68,540,853.44		75,979,780.94
股权投资差额摊销		764,792.86		798,646.70
合 计	4,466,326.20	69,305,646.30	-4,410,414.90	76,778,427.64

(7) 现金流量表有关项目说明

项 目	金 额
投资活动支付的现金	315,583,800.47

注：本公司至 2005 年 6 月 28 日止以货币资金方式共计支付 388,205,300 元购买昌樟公司 30% 股权，减去购买日 2005 年 6 月 30 日昌樟公司货币资金 72,621,499.53 元，投资活动支付的现金净额为 315,583,800.47 元。

六、关联方关系及其交易**(一) 存在控制关系的关联方情况****1、存在控制关系的关联方**

单位名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	南昌市北京西路69号	高速公路、汽车专用公路及桥梁的设计、施工等	母公司	(国有独资)有限责任公司	蒲日新
江西方兴科技有限公司	南昌高新区高新二路建昌工业园海外大厦	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等	子公司	有限责任公司	邓保华
江西高速广告装饰有限公司	南昌市桃苑大道桃苑大厦	广告设计、制作等	子公司	有限责任公司	刘益民
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	南昌市省府大院西二路12号	机械设备租赁经营等	子公司	有限责任公司	陶四元
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	南昌市洪城路508号	公路、桥梁、隧道等的维修、养护等	子公司	有限责任公司	张来新
江西昌樟高速公路有限责任公司	南昌市洪城路508号	公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理、收费、养护等	子公司	有限责任公司	邓保华
上海嘉融投资管理有限公司	上海市南汇区康桥工业区沪南路2502号401-11室	实业投资、投资管理	子公司	有限责任公司	罗来华
江西嘉园房地产有限责任公司	南昌市李家路3号	房地产开发与经营、道路庭院和园林绿化、物业管理和房地产中介服务	子公司	有限责任公司	张冬生
江西省嘉和咨询监理有限责任公司	南昌市桃苑大厦	工程咨询、监理、招标投标代理、技术检测	子公司	有限责任公司	谭生光
江西昌泰高速公路有限责任公司	吉安市城南南昌泰高速公路吉安南收费所	项目融资、建设、经营、管理、公路、桥梁、和其他交通基础设施的投资、建设等	子公司	有限责任公司	罗来华
江西省嘉恒实业有限公司	江西省新建县溪霞镇溪霞水库	中餐、副食品、宾馆、苗木生产与销售,园林与绿化的设计与施工	子公司	有限责任公司	谭生光

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
江西高速公路投资发展 (控股)有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
江西方兴科技有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
江西高速广告装饰有限 公司	2,000,000.00			2,000,000.00
江西省赣粤高速公路设 备租赁有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00
江西赣粤高速公路养护 工程有限责任公司	13,250,000.00			13,250,000.00
江西昌樟高速公路有限 责任公司	951,000,000.00			951,000,000.00
上海嘉融投资管理有限 公司	80,000,000.00			80,000,000.00
江西嘉园房地产有限责 任公司	80,000,000.00			80,000,000.00
江西省嘉和工程咨询监 理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
江西昌泰高速公路有限 公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
江西省嘉恒实业有限公 司	2,000,000.00			2,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位名称	2004.12.31		本期增加		本期减少		2005.6.30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	463,528,066.00	59.55%					463,528,066.00	59.55%
江西方兴科技有限公司	16,500,000.00	97.06%					16,500,000.00	97.06%
江西高速广告装饰有限公司	1,600,000.00	80%					1,600,000.00	80%
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	3,000,000.00	39.47%	1,380,000.00				4,380,000.00	57.63%
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	7,000,000.00	52.83%					7,000,000.00	52.83%
江西昌樟高速公路有限责任公司	665,700,000.00	70%	285,300,000.00	30%	951,000,000.00	100%	0.00	0%

单位名称	2004.12.31		本期增加		本期减少		2005.6.30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
上海嘉融投资管理有限公司	50,000,000.00	62.5%					50,000,000.00	62.5%
江西嘉园房地产有限责任公司	40,800,000.00	51%	5,000,000.00	6.25%			45,800,000.00	57.25%
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	2,800,000.00	56%					2,800,000.00	56%
江西昌泰高速公路有限公司	600,000,000.00	40%					600,000,000.00	40%
江西省嘉恒实业有限公司	1,020,000.00	51%					1,020,000.00	51%

注：存在控制关系的关联方所持股份增减变化由于收购昌樟公司 30%股权所致。

(二) 不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代 表人
江西公路开发总公司	南昌市府大院北二路102号	公路、桥梁建设、开发、服务等	本公司股东	全民所有制	邓经国
江西省交通物资供销总公司	南昌市广场南路44号	工业生产资料建筑材料、化工产品等	本公司股东	全民所有制	林传阳
江西运输开发公司	南昌市八一大道39号	客车运输、货车运输、汽车租赁等	本公司股东	全民所有制	罗时佐
江西高速公路实业开发有限公司	江西省新建县望城镇南昌加油城	对高速公路服务设施的投资、开发及服务	本公司联营公司	有限责任公司	吴建和
景德镇市九景高速实业有限公司	景德镇市洪源镇罗家滩	物流、绿化工程、陶瓷销售、机械安装	本公司联营公司	有限责任公司	徐祖胜
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	南昌市洪城路508号	公路、桥梁、隧道和其他交通基础设施的施工、维修、养护、绿化等	本公司联营公司	有限责任公司	曹耐尔
国盛证券有限责任公司	南昌市永叔路15号信达大厦	证券的承销和上市推荐；证券自营、代理证券买卖业务	本公司参股公司	有限责任公司	管荣升
江西信达保险代理有限公司	南昌市抚河中路19号华财大厦	代理销售保险产品;代理收取保险费等	本公司参股公司	有限责任公司	钱军

(三) 关联方交易及往来

1、本公司 2000 年 2 月 10 日与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订了将 1999 年度应付江西高速公路投资发展（控股）有限公司的股利 9800 万元转为长期应付款的合同，从 2001 年-2004 年每年支付 2000 万元，2005 年支付 1800 万元。

2、本公司控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订还款协议补充合同，从 2001 年—2012 年分期归还因昌樟公司重组时控股公司多投入的款项 59,010 万元列为负债，2005 年 1 月 10 日支付了 2004 年度应归还的 2000 万元。

3、本公司于 2005 年 2 月 19 日与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路专项工程合同,合同金额为 15,294,000.00 元，已办理决算。

4、本公司的控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司于 2005 年 1 月 6 日与江西赣粤高速公路养护工程有限公司签订了昌樟公路专项工程支出合同，工程合同金额为 46,087,903.00 元，到目前为止根据工程进度已结算 2,971,8702.00 元。

5、2005 年 6 月 20 日本公司控股子公司江西昌樟高速公路有限责任公司与本公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司（以下简称昌泰公司）签订了股权转让协议，昌樟公司将其所持有的本公司子公司上海嘉融投资管理有限责任公司 37.50%股权、本公司子公司江西赣粤高速公路养护工程有限公司 47.17%股权、江西嘉旺物业管理有限公司 20%股权一并转让给本公司控股子公司昌泰公司，转让总价款为 34,713,250.62 元。此项股权转让已于 2005 年 6 月完成。

6、2005 年 4 月 15 日，本公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订了股权转让协议，控股公司将其所持有的昌樟公司 30%股权转让给本公司，经双方共同协商并根据资产评估结果确定受让总价款为人民币总价款为人民币 38,820.53 万元。此项资产转让已于 2005 年 6 月完成财产交接手续。

7、2005 年 4 月 15 日，本公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订了资产转让协议，控股公司将其所拥有的昌傅公路 30%资产及相关权益转让给本公司，经双方共同协商并根据资产评估结果确定受让总价款为人民币 15,791.05 万元。此项资产转让已于 2005 年 6 月完成已办理财产交接手续。

8、本公司的控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司于 2004 年 6 月 23 日与江西嘉圆房地产有限公司签订了《合作开发吉安市赣新大道与长岗北路交界处地块房地产项目合同》，双方合作成立吉安嘉圆房产项目部，负责实施吉安嘉圆房产建设工程施工任务，该项目合作期限约为两年。本期增加投资 700 万元。

9、关联方往来明细

公司名称	科目	2005.6.30	2004.12.31	款项性质
江西高速公路投资发展 (控股)有限公司	其他应付款	7,727,507.02	7,729,507.02	应付折旧费
江西高速公路投资发展 (控股)有限公司	长期应付款	441,624,456.71	441,624,456.71	昌樟公司重组时控 股公司多投入款项 及往来款等
江西高速公路投资发展 (控股)有限公司	一年内到期的 长期负债	78,000,000.00	78,000,000.00	本公司应付1999年 股利及昌樟公司重 组时应付控股公司 多投入的款项
江西方兴科技有限公司	预付账款	5,158,307.37	2,000,000.00	预付工程款
江西方兴科技有限公司	应付账款	292,889.28	435,725.49	欠付工程质保金
江西赣粤高速公路工程 有限责任公司	应付帐款	8,962,065.52	28,423,340.40	昌九公路大中修工 程款及质保金
江西赣粤高速公路工程 有限责任公司	在建工程	-	2,061,036.00	工程款
江西赣粤高速公路养护 工程有限责任公司	应付帐款	1,548,857.06	16,193,836.90	昌九、昌樟高速公 路大中修工程款及 质保金
江西赣粤高速公路养护 工程有限责任公司	预付账款	11,413,483.52	3,540,390.44	大中修工程款
江西赣粤高速公路养护 工程有限责任公司	在建工程	7,650,000.00	7,650,000.00	工程款
江西赣粤高速公路养护 工程有限责任公司	应收股利	1,352,923.42	-	2005年1-6月股利
江西赣粤高速公路养护 工程有限责任公司	其他应付款	4,041,770.55	15,788.00	工程质保金
江西嘉园房地产开发有 限责任公司	在建工程	3,000,000.00	3,000,000.00	职工之家工程款
江西省嘉和工程咨询监 理有限责任公司	其他应付款	-	1,784,000.00	工程监理费
江西省嘉和工程咨询监 理有限责任公司	应付账款	138,272.00	-	技术服务费
江西省嘉恒实业有限公 司	预付账款	250,000.00	-	预付工程款
江西省嘉恒实业有限公 司	应付账款	66,154.30	-	工程质保金

七、或有事项

截止 2005 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 2005 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

1、本公司于 2005 年 7 月 28 日以通讯表决方式召开三届六次董事会，会议审议通过 公司发行短期融资券的议案：公司拟向中国人民银行申请发行短期融资券，初步发行方案如下：拟发行规模为 14 亿至 19.5 亿元之间；拟发行期限为一年期；拟发行利率为 2.92%左右。 公司向银行贷款的议案：公司拟向建行南昌市永叔支行、农行南昌市洪城支行各申请短期贷款人民币 8000 万元，合计总金额为人民币 1.6 亿元，贷款期限为 6 个月，贷款利率在基准利率上下浮 10%，即年利率 4.698%。本公司于 2005 年 7 月 27 日归还了 2005 年 1 月从中国建设银行永叔路支行借入期限为 6 个月的 1 亿元短期借款；并于 2005 年 7 月 28 日向中国建设银行永叔路支行借入期限为 6 个月的 8000 万元短期借款，年利率为 4.698%。

2、本公司于 2005 年 8 月 3 日与江西强威房地产开发有限公司签订了《商品房买卖合同》，购买位于南昌市西湖区团结路 2 号的朝阳嘉园办公楼写字楼，总金额为 8167.84 万元。

十、重要合同

1、2004 年 1 月 8 日本公司与南昌大桥管理处签订《委托收款协议》，根据协议约定，本公司代收南昌大桥、新八一大桥出城外地车辆通行费，委托收费时限为自 2004 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止，本公司每年按代收通行费的 6%向南昌大桥管理处收取代收工作人工费。

十一、其他重要事项

1、2005 年 4 月 15 日，本公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司（以下简称控股公司）签订了股权转让协议，控股公司将其所持有的本公司子公司昌泰公司 33.67%股权转让给本公司，受让总价款为人民币 72,679.12 万元。

2、本公司控股子公司江西赣粤高速公路工程有限公司（以下简称工程公司）于 2005 年 5 月 30 日增资扩股并已验资，本公司及本公司控股子公司昌樟公司分别从享有工程公司的未分配利润转增投资 1,939,751.98 元、1,875,093.58 元，增资控股后占其注册资本的比例分别从 50%、48.33%下降到 18.45%、17.83%，从本公司的控股子公司成为联营公司。

3、由于公司每三年委任独立的专业交通研究机构进行路况及交通量调查（OD 调查），因此 2005 年本公司及本公司控股子公司昌樟公司和昌泰公司委托长沙理工大学交通运输学院对南昌至九江高速公路、南昌至樟树、樟树至昌傅高速公路、昌傅至泰和段高速公路、银三角互通立交进行了重新预测，并出具了《赣粤高速公路——南昌至九江高速公路、南昌至樟树、樟树至昌傅高速公路、昌傅至泰和段高速公路、银三角互通立交远景交通量预测研究》。本期以此为依据对前次的预测总车流量进行了调整，按重新预测的总车流量相应调整各路段的单位车流量折旧额并计提了公路折旧。

4、本公司 2005 年 1-6 月非经常性损益项目如下：

项 目	金 额
短期投资跌价准备	4,466,326.20
计提坏账准备转回	679,098.40
股权投资差额摊销	664,759.29
收购长期股权投资产生的损益	-24,436,573.18
营业外收入	4,790,119.02
处置固定资产损失	-5,015,090.64
其他营业外支出	-2,296,032.42
影响利润总额数	-21,147,393.33
所得税影响	-3,172,109.00
非经常性损益总额	-17,975,284.33

5、未纳入合并范围的控股子公司情况：

公司名称	期末资产总额	期末净资产	本期主营业务收入	本期净利润
江西方兴科技有限公司	63,981,425.74	24,782,966.43	37,905,317.70	1,755,205.49
江西高速广告装饰有限公司	9,555,148.41	3,695,929.27	1,254,254.69	152,070.21
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	29,266,081.46	13,074,274.83	3,642,712.31	368,724.42
江西赣粤高速公路养护工程公司	68,711,658.09	21,220,248.85	34,301,149.71	1,352,923.42
上海嘉融投资管理有限公司	67,948,956.51	67,860,318.73		2,250,560.79
江西嘉园房地产有限责任公司	325,454,696.96	69,797,956.96		-1,450,335.56
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	5,558,016.37	4,754,756.66	1,512,146.00	-896,234.04
江西省嘉恒实业有限公司	2,162,147.35	1,299,731.95	1,367,844.80	-653,587.48

八、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原稿。

董事长：吴绍明

江西赣粤高速公路股份有限公司

2005 年 8 月 19 日