

江西赣粤高速公路股份有限公司

600269

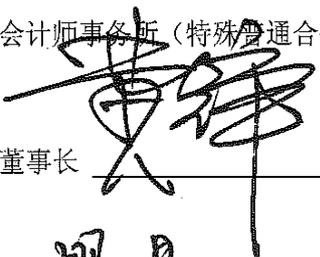
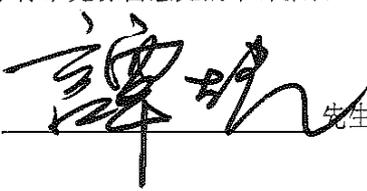
2014 年半年度报告

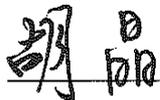
重要提示

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  先生、总经理  先生

及财务部经理  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、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
公司董事会未制订半年度的利润分配预案、公积金转增股本预案。

六、 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。

七、 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

八、 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.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	119

第一节 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	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	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	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

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	1,772,877,247.40	1,787,558,235.07	-0.82
归属于上市公司股东的净利润	438,960,529.74	456,438,346.24	-3.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	332,263,137.02	352,571,254.44	-5.76
经营活动产生的现金流量净额	816,762,196.64	751,423,375.81	8.70
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,673,489,445.50	11,427,047,511.92	2.16
总资产	28,709,151,612.90	28,119,207,772.98	2.10

(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)	0.19	0.20	-5.00
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.20	-5.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.15	-6.67
加权平均净资产收益率(%)	3.78	4.11	减少 0.33 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.86	3.18	减少 0.32 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-65,988,134.95
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	147,100,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	11,076,300.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,675,516.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,403,864.31
少数股东权益影响额	40,114,411.27
所得税影响额	-51,684,564.69
合计	106,697,392.72

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

2014 年上半年，受宏观经济增速持续放缓，融资成本不断上升等综合因素影响，公司面临较大的经营压力，面对错综复杂的内外环境，为确保完成公司全年度经营目标，公司结合实际多措并举着力提高发展质量和效益，努力克服不利影响，为圆满完成年度任务奠定了坚实基础。

1、增强精细管理，主营业务态势良好

(1) 着力提升收费服务成效。在“创新、提升、落地”指导思想下，“三率归零”、“系管员委派制”和“一线工作法”等基层收费服务创新举措得到推广，收费服务方式、方法更加丰富，服务水平和管理效益进一步提升。规范服务区商户配货车辆和改扩建施工车辆管理，开展假绿通、油罐车、非正常开口专项整治，发挥稽核工作再监督职能，加强对异常车辆的稽查，确保颗粒归仓。上半年实现通行服务收入 13.16 亿元，较上年同期增长 6.37%，完成全年目标的 50.43%。

(2) 着力提升养护管理效率。紧抓预防养护和桥梁安全检测工作，针对季节特点，开展各路段路面灌缝、排水系统疏浚、上下边坡加固及中修方案编制等专项养护，加大预防性养护力度，使预防性养护项目和日常养护项目有机结合，确保了高速公路安全畅通。

(3) 着力提升服务区经营管理形象。在经营能力提升上，完善“卖场经营”和“外包监管”两个模式，引入优质商户，增强了经营活力，上半年营业总额实现 1,924 万元。在品牌影响力提升上，以“驿家人”服务品牌创建为核心，推动星级服务区和百姓满意服务区创建活动。

2、积极应对需求，强化资金保障

(1) 科学运用注册额度。综合考虑公司资金需求、市场资金面及投资者的认购需求，年初适时发行了 15 亿元定向工具，确保了到期债务按期偿还和资金周转安全。上半年，公司累计融资 30.88 亿元，长期负债占有息债务的比重由年初的 70.56% 上升至为 80.84%，直接融资占有债务的比重为 75.98%。

(2) 积极争取多渠道融资。2014 年 5 月 16 日，公司 2013 年度股东大会审议通过发行不超过 35 亿元的公司债券，并于 7 月 25 日收到中国证监会的核准文件，其中 2014 年（第一期）公司债券 28 亿元已于 2014 年 8 月 14 日发行完毕。另外争取银行优惠贷款利率和信贷支持，获得了 218.66 亿元银行综合授信额度，确保了公司资金的有效预期供给，为公司日常营运和项目建设提供了保障。

3、注重因路施策，稳步推进重点项目建设

(1) 改扩建项目进展迅速。昌樟改扩建、昌九改扩建通远段两个改扩建项目第一、二阶段施工任务基本完成，已进入老路幅交通转换至新建幅的攻坚期。其中，昌九改扩建通远段路基土石方、桥梁工程、防排水工程和涵洞工程基本完成，隧道工程二衬基本完成。昌樟改扩建路基工程、涵洞工程、桥梁工程基本完成，拓宽幅路面施工至 ATB-25 顶面完成 50%，老路路面开始改造，老路硬路肩改造完成 85%。

(2) 技改项目进展有序。积极开展技改项目的前期工作，昌泰和温厚技改项目均已完成了项目立项、勘察设计招标、施工图设计文件编制、监理招标、沥青招标，碎石料场调查以及技改临时用地征用等工作也在有序进行。

报告期内，公司实现营业收入 17.73 亿元，较上年同期减少 0.82%，其中通行服务收入 13.16 亿元，较上年同期增长 6.37%；归属于上市公司所有者的净利润 4.39 亿元，较上年同期下降 3.83%，；扣除非经常性损益的净利润 3.32 亿元，较上年同期下降 5.76%。

鉴于行业存在的主营业务经营期限和政策风险等因素，公司一直面临着巨大的转型发展压力，目前公司利润的来源还基本是依靠主营业务，其他辅业投资成效不大（仍处于培育期），在转型发展方面任重道远。公司将积极准备、审慎投入，密切关注政策变化和行业形势，认真研究产融结合、金融股权、新能源等领域，探索投资机会，开辟新的利润增长点。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元

科目	本期发生数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,772,877,247.40	1,787,558,235.07	-0.82
营业成本	864,255,318.37	877,639,780.31	-1.53
销售费用	781,930.54	865,455.39	-9.65
管理费用	89,666,497.15	106,290,557.09	-15.64
财务费用	288,951,291.60	261,887,078.86	10.33
经营活动产生的现金流量净额	816,762,196.64	751,423,375.81	8.70
投资活动产生的现金流量净额	-728,131,898.59	-1,316,624,369.40	-44.70
筹资活动产生的现金流量净额	270,106,230.38	2,409,353,008.33	-88.79

上述科目中，金额变动较大的原因说明如下：

管理费用金额减少，主要系本期加强全面预算管理所致。

财务费用金额增加，主要系本期融资成本增加所致。

投资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期赎回保本理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少，主要为本期融资金额减少所致。

(1) 资产负债表项目大幅变动原因分析

单位：元

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度 (%)	备注
预付账款	374,951,664.51	213,273,533.80	161,678,130.71	75.81	主要系本公司投资建设的高速公路、工程类子公司预付工程款及嘉园房地产公司预付土地款所致。
应收利息	3,741,867.88	6,047,114.44	-2,305,246.56	-38.12	主要系昌铜公司收回银行定期存款利息所致。
应收股利	-	560,876.08	-560,876.08	-100.00	主要系本期收到联营企业嘉特信分红所致。
存货	496,700,027.74	363,786,344.73	132,913,683.01	36.54	主要系本期增加开发成本、工程材料所致。
其他流动资产	500,000,000.00	900,000,000.00	-400,000,000.00	-44.44	主要系本期本公司购买的银行保本理财产品到期赎回所致。
无形资产	138,977,491.38	95,856,365.76	43,121,125.62	44.99	主要系江西景泰酒店购入土地使用权及井冈山市景泰酒店本期纳入合并范围带入的土地所致。
其他非流动资产	20,580,000.00	-	20,580,000.00	100.00	主要系预付万安核电项目款重分类至本科目所致。
应付职工薪酬	36,873,038.31	76,375,659.45	-39,502,621.14	-51.72	主要系本公司本期发放 2013 年计提绩效奖所致。
应付股利	201,441,314.51	2,931,718.32	198,509,596.19	6,771.10	主要系本公司派发现金红利报告期内尚未支付所致。
一年内到期的非流动负债	1,000,000,000.00	2,166,058,882.97	-1,166,058,882.97	-53.83	主要系本期分离交易可转债到期兑付所致。
其他非流动负债	2,987,925,654.74	1,500,000,000.00	1,487,925,654.74	99.20	主要系本期发行非公开定向债务融资工具（14 赣粤 PPN001）所致。

(2) 利润表项目大幅变动原因分析

单位：元

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度(%)	备注
资产减值损失	3,339,308.26	5,319,714.13	-1,980,405.87	-37.23	主要系本期收回应收款项所致。
投资收益	28,418,203.09	3,978,957.05	24,439,246.04	614.21	主要系本公司收到保本理财产品收益所致。
营业外支出	71,116,297.60	14,894,466.82	56,221,830.78	377.47	主要系本公司昌樟高速公路改扩建、昌九高速改扩建通远试验段拆除资产报废所致。

(3) 现金流量表项目大幅变动原因分析

单位：元

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度(%)	备注
收到其他与经营活动有关的现金	313,786,810.47	201,442,650.83	112,344,159.64	55.77	主要系工程类子公司收到保证金增加所致。
支付其他与经营活动有关的现金	108,342,901.37	74,291,942.26	34,050,959.11	45.83	主要系嘉园房地产公司预付土地款所致。
收回投资收到的现金	2,600,000,000.00	-	2,600,000,000.00	100.00	主要系本期赎回保本理财产品所致。
取得投资收益收到的现金	24,236,392.86	7,016,986.62	17,219,406.24	245.40	主要系本公司收到保本理财产品收益所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,085.00	413,625.00	-376,540.00	-91.03	主要系本期处置固定资产收回现金减少所致。
收到其他与投资活动有关的现金	890,327.25	-	890,327.25	100.00	主要系本期井冈山市景泰酒店管理有限责任公司纳入合并报表范围所致。
投资支付的现金	2,208,452,700.00	78,736,200.00	2,129,716,500.00	2,704.88	主要系本公司购买保本理财产品所致。
取得借款收到的现金	1,588,100,000.00	520,000,000.00	1,068,100,000.00	205.40	主要系本期短期贷款同比增加所致。
发行债券收到的现金	1,500,000,000.00	5,000,000,000.00	-3,500,000,000.00	-70.00	主要系本期债券融资同比减少所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	379,543,769.62	93,894,991.67	285,648,777.95	304.22	主要系本期支付利息增加所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	13,350,000.00	51,752,000.00	-38,402,000.00	-74.20	主要系本期债券融资同比减少所致。

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，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，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，在保证资金安全的同时强化对存量资金管理，以最大限度地提高资金收益。

①报告期内，公司于2014年2月21日发行了15亿元5年期的非公开定向债务融资工具；

②因考虑到原项目主承销商的保荐资格问题，公司于 2014 年 3 月 28 日召开了第五届董事会第十次会议，审议通过《关于终止发行原核准的第二期 15 亿元公司债券的议案》，根据股东大会的授权，决定终止发行原核准的第二期 15 亿元的公司债券。

③2014 年 5 月 16 日，公司 2013 年度股东大会审议通过拟发行不超过 35 亿元的公司债券。2014 年 7 月 25 日，公司收到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【2014】714 号），核准本公司向社会公开发行面值不超过 35 亿元的公司债券。公司于 2014 年 8 月 11 日发行了 2014 年第一期 28 亿元的公司债券，分 7 年期和 10 年期 2 个品种。

(2) 经营计划进展说明

2014 年，公司拟定的全年通行服务收入目标为 26.09 亿元。截止 6 月 30 日，公司实现通行服务收入 13.16 亿元，较去年同期增长 6.37%，完成全年目标的 50.43%。

(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

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 (%)
车辆通行费收入	1,315,691,465.00	466,003,775.60	64.58	6.37	16.97	减少 3.21 个百分点
工程收入	399,612,239.36	367,920,472.66	7.93	-12.16	-10.67	减少 1.53 个百分点
监理、服务收入	17,660,914.35	12,757,343.60	27.77	18.98	15.06	增加 2.46 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
昌九高速公路	362,893,150.00	13.39
昌樟、昌傅高速公路	313,628,918.00	1.60
九景高速公路	253,317,351.00	4.86
温厚高速公路	81,057,064.00	-1.21
彭湖高速公路	11,840,292.00	-57.01
昌铜高速公路	50,900,361.00	73.14
昌泰高速公路	242,054,329.00	6.35

(1)自九江长江二桥去年 10 月 28 日开通后，受其引致车流诱增的影响，以往受九江长江大桥（自 2012 年 11 月 11 日起）对过境车辆实行交通管制而分流行驶彭湖高速的过境车辆因行驶里程短等原因又回归行驶昌九高速、九江二桥进行过境，彭湖高速的货车流量大幅下降，导致彭湖高速 1-6 月份通行服务收入大幅下降。

(2)由于昌铜高速奉铜段于 2012 年 10 月底开通，与之相连的湖南长浏高速 2013 年 10 月份才正式通车，昌铜、长浏高速形成了南昌和长沙之间新的便捷通道，行驶昌铜高速的车辆明显增多，导致 1-6 月份昌铜高速通行费收入大幅增长。

(三) 核心竞争力分析

公司所处的江西省是我国华东、华中和华南地区的交汇点。公司的公路资产处于江西省高

速公路网的主骨架上，又处在国家公路网承接南北、贯通东西的中间位置，地理位置较为优越，资产质量良好。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。独特的区位优势、优质的资产网络和高效的运营体系构成了公司独特的核心竞争优势。报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司长期股权投资期末数为 38,114.59 万元，较期初减少 4,466.66 万元，主要原因如下：

①本公司的子公司江西昌泰高速公路有限责任公司于 2013 年 12 月对井冈山市景泰酒店管理有限责任公司进行增资 2,000 万元，增资后，江西昌泰高速公路有限责任公司持有井冈山市景泰酒店管理有限责任公司的股权比例由 48.89% 增至 56.19%，该公司已于 2014 年 1 月 6 日办理工商变更登记，本期纳入本公司的合并范围，致使长期股权投资较期初减少 5,786.20 万元。

②根据江西高速实业开发有限公司（以下简称“高速实业”）的股东会决议，本公司与江西高管实业发展公司签订股权转让协议，江西高管实业发展公司将持有高速实业的 8% 股权转让给本公司，转让价款为 645.27 万元。转让后，本公司持有高速实业 48% 的股权，高速实业于 2014 年 3 月 19 日办理了工商变更登记。根据江西高速实业开发有限公司增资扩股协议，本公司以货币资金 200 万元对其进行增资后，本公司持股 50%，南昌青山石化实业有限公司持股 50%。高速实业于 2014 年 6 月 13 日办理了工商变更登记手续。

(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	4.26	4.26	75,984,480	0	10,501,920.00	可供出售金融资产	发起设立
600657	信达地产	600,000,000	6.58	6.58	317,769,251.22	0	-4,510,919.97	可供出售金融资产	定向发行
合计		608,000,000	/	/	393,753,731.22	0	5,991,000.03	/	/

(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	7.997	7.997	100,279,089.43	0	0	长期股权投资	发起设立
合计	40,000,000	/	/	100,279,089.43	0	0	/	/

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) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：元

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
农业银行“汇利丰”理财产品	暂时闲置自有资金	中国农业银行洪城朝阳支行	100,000,000.00	33 天	保本浮动收益理财产品	预期收益率 4.2%或 2.6%	379,726.03	否
北京银行稳健型系列保证收益理财产品	暂时闲置自有资金	北京银行南昌分行	200,000,000.00	40 天	保本保证收益理财产品	预期收益率 4.60 %	1,008,219.18	否
农业银行“汇利丰”理财产品	暂时闲置自有资金	中国农业银行洪城朝阳支行	200,000,000.00	31 天	保本浮动收益理财产品	预期收益率 4.2%或 2.6%	713,424.66	否
农业银行“汇利丰”理财产品	暂时闲置自有资金	中国农业银行洪城朝阳支行	300,000,000.00	31 天	保本浮动收益理财产品	预期收益率 4.2%或 2.6%	1,070,136.99	否
北京银行稳健型系列保证收益理财产品	暂时闲置自有资金	北京银行南昌分行	200,000,000.00	86 天	保本保证收益理财产品	预期收益率 4.60 %	2,167,671.23	否
中国民生银行人民币结构性存款 D-1 款	暂时闲置自有资金	民生银行南昌分行	200,000,000.00	92 天	保本浮动收益理财产品	预期收益率 5.00 %	2,555,555.56	否
招商银行结构性存款(黄金挂钩三层区间型 W03)	暂时闲置自有资金	招商银行洪城支行	200,000,000.00	94 天	保本浮动收益理财产品	预期收益率 4.50 %	2,420,821.91	否
农业银行“汇利丰”理财产品	暂时闲置自有资金	中国农业银行洪城朝阳支行	300,000,000.00	40 天	保本浮动收益理财产品	预期收益率 4.3%或 2.6%	1,413,698.63	否
农业银行“汇利丰”理财产品	暂时闲置自有资金	中国农业银行洪城朝阳支行	400,000,000.00	20 天	保本浮动收益理财产品	预期收益率 4.39%或 2.6%	962,191.78	否
农业银行“汇利丰”理财产品	暂时闲置自有资金	中国农业银行洪城朝阳支行	200,000,000.00	40 天	保本浮动收益理财产品	预期收益率 5.00%或 2.6%		否
农业银行“汇利丰”理财产品	暂时闲置自有资金	中国农业银行洪城朝阳支行	300,000,000.00	42 天	保本浮动收益理财产品	预期收益率 4.90%或 2.6%		否
合计			2,600,000,000.00				12,691,445.97	

(4) 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。

3、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 297,828 万元，净资产 291,615 万元，实现净利润 13,319 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。报告期末总资产 778,510 万元，净资产 255,667 万元，实现净利润-20,977 万元。

江西赣粤高速公路工程有限责任公司，注册资本 21,975 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 85,031 万元，净资产 22,791 万元，实现净利润-1,132 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 27,838 万元，净资产 13,433 万元，实现净利润 529 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 6,661 万元，净资产 6,459 万元，实现净利润-35 万元。

江西嘉圆房地产开发有限责任公司，注册资本 8,000 万元，该公司主营房地产开发与经营等。报告期末总资产 58,095 万元，净资产 10,242 万元，实现净利润 137 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。报告期末总资产 3,635 万元，净资产 2,847 万元，实现净利润 37 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。报告期末总资产 141 万元，净资产 30 万元，实现净利润-68 万元。

中电投江西核电有限公司，注册资本 112,727 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 275,548 万元，净资产 112,727 万元，尚处于建设期。

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 7,322 万元，净资产 5,721 万元，实现净利润 574 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 1,752 万元，净资产 1,082 万元，实现净利润 22 万元。

江西高速实业开发有限公司，注册资本 520 万元，该公司主营高速公路服务的投资、开发服务。报告期末总资产 11,037 万元，净资产 5,368 万元，实现净利润 633 万元。

4、非募集资金项目情况

单位:万元

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项目	724,000.00	在建	91,099.44	266,480.57	建设期
昌九改扩建通远试验段项目	81,630.00	在建	8,979.59	34,159.37	建设期
合计	805,630.00	/	100,079.03	300,639.94	/

(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 2014 年 6 月 30 日，该项工程已累计投资 266,480.57 万元，报告期内公司投资 91,099.44 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 2014 年 6 月 30 日，该项工程已累计投资 34,159.37 万元，报告期内公司投资 8,979.59 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 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年度利润分配方案，公司以 2013 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 0.85 元（含税），派发现金红利总额为 198,509,596.19 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 30.37%，当年可供分配现金分红率为 26.69%。

公司于 2014 年 7 月 3 日刊登了 2013 年度利润分配方案实施公告，股权登记日为 2014 年 7 月 10 日，除息日为 7 月 11 日，该项分红派息工作已于 2014 年 7 月 11 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

公司董事会未制订半年度的利润分配预案、公积金转增股本预案。

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

(三) 其他披露事项

本报告期公司无其他披露事项。

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
根据江西高速实业开发有限公司(以下简称"高速实业")的股东会决议,江西高管实业发展公司将持有高速实业的8%股权转让给本公司,转让价款为645.27万元。根据江西高速实业开发有限公司增资扩股协议,本公司以货币资金200万元对其进行增资后,本公司持股50%,南昌青山石化实业有限公司持股50%。	详见公司于2014年6月12日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站上的《江西赣粤高速公路股份有限公司关于子公司高速实业增资的公告》(编号:临2014-040)

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

本报告期公司无临时公告未披露或有后续进展的收购、出售资产、资产置换和企业合并事项。

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

事项概述及类型	查询索引
经公司2013年度股东大会审议,公司及控股子公司预计2014年度将可能与关联方发生的日常关联交易金额约12.8亿元,其中工程施工类10亿元(含原材料采购),机电施工类2.2亿元,监理服务类0.6亿元。	详见公司于2014年4月1日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站上的《江西赣粤高速公路股份有限公司关于子公司高速实业增资的公告》(编号:临2014-024)。
公司控股子公司江西赣粤高速公路工程有限责任公司通过公开招投标方式中标省高速集团所属宜春管理中心的昌金项目,并于5月5日签订了《沪昆高速昌金段2014年路面专项工程施工(LM-4合同段)合同书》,合同金额1.86亿元。	详见公司于2014年5月15日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站上的《江西赣粤高速公路股份有限公司关于子公司项目中标的关联交易公告》(编号:临2014-035)。

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

公司及控股子公司预计2014年度将可能与关联方发生的日常关联交易金额约12.8亿元。报告期内公司及控股子公司共签署关联交易合同金额为2.82亿元,其中工程施工1.86亿元,机电施工0.81亿元,其他0.15亿元。

3、 临时公告未披露的事项

无

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

无

(三) 共同对外投资的重大关联交易

无

(四) 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

无

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		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	2,622.44	-286.02	2,336.42	417.25	-417.25	
江西九江长江公路大桥有限公司	其他关联人	639.82	-342.68	297.14		167.53	167.53
江西高速实业开发有限公司	合营公司	202.16	483.28	685.44			
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	其他关联人	418.39	-5.00	413.39	90.60		90.60
江西省寻全高速公路有限责任公司	其他关联人	3,129.45	300.61	3,430.06			
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	16,491.47	-1,742.97	14,748.50	4,295.60	12,647.01	16,942.61
江西高速传媒有限公司	母公司的控股子公司	13.87		13.87	81.52	-24.00	57.52
江西省赣崇高速公路有限责任公司	母公司的控股子公司		1,137.33	1,137.33		303.99	303.99
江西嘉特信信息技术有限公司	联营公司	56.09	3.91	60.00	517.58	-92.93	424.65
江西省高速公路工程有限公司	其他关联人	3,461.51	380.00	3,841.51		329.85	329.85
江西公路开发总公司	母公司的全资子公司	3,066.41	118.05	3,184.46	1,406.79	-1,217.04	189.75
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	母公司的全资子公司	2.93		2.93		130.00	130.00
江西省高速物资有限公司	其他关联人				904.38	585.72	1,490.10
合计		30,104.54	46.51	30,151.05	7,713.72	12,412.88	20,126.60
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）							-773.61

公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）	21,423.51
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、与合营、联营企业往来为正常的经营往来，主要为本公司工程款项和经营权费。

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

单位:万元

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
江西赣粤高速公路股份有限公司	江西畅行高速公路服务区开发有限公司	服务区托管经营	2009-1-1	2015-12-31	1,107.63	委托经营管理合同	1,107.63	是	母公司的全资子公司

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

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	租赁收益对公司影响	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座加油站		2003-11-1	2021-10-1	144	租赁合同	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		2007-11-15	2018-5-14	150	租赁合同	150	否	
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	江西利泰投资	南昌市胜利路"胜		2007-10-1	2020-9-30	293.78	租赁合同	293.78	否	

司	有限 责任 公司	利广场 "A 区第 一至第 四层的 商业 用房								
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		2013-5-1	2030-3-31	-34.6	租赁合同	-34.6	否	
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	2032-12-31	583.28	租赁合同	583.28	是	合营公司
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	2015-12-31	35.00	租赁合同	35.00	是	母公司的控股子公司
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	租金收入		2013-1-1	2024-12-31	100.00	租赁合同	100.00	是	合营公司

(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

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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激励基金和激励计划	2006 年	2016 年 12 月 31 日前			公司第五届董事会第十三次会议已审议通过，明确了履约时限，规范该项承诺。

与首次公开发行的承诺	其他	江西省交通运输厅、江西省高速公路投资集团有限责任公司	根据江西省人民政府赣府字[1997]66号文《关于授权签订特许权协议的批复》，省人民政府授权省交通厅承诺：在昌九公路、银三角立交、昌樟公路年平均日交通量相当于或少于四车道7万辆、六车道10万辆的条件下，除股份公司另外书面明确同意的以外，省政府不计划在两旁各50公里范围内新建、改建或扩建任何与之平行或方向相同的特定公路。根据《江西高速公路投资发展（控股）有限公司与江西赣粤高速公路股份有限公司（筹委会）之承诺协议书》，公司控股股东江西省高速公路投资集团有限责任公司承诺：在江西省内开展任何业务中，将不与股份公司竞争。	1998年	30年			公司第五届董事会第十三次会议已审议通过变更方案，拟提交公司2014年第二次临时股东大会审议。
其他承诺	其他	江西省高速公路投资集团有限责任公司	收购赣粤高速持有的工程公司、养护公司等施工类企业股权资产	2010年	2015年12月31日前	正在履行中		公司第五届董事会第十二次会议已审议通过，明确了履约时限，规范该项承诺。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年半年度报告进行审计，审计费用为45万元。报告期内已支付大信会计师事务所2013年度报告的审计费用90万元。

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

本报告期公司及其董事、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、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。“08赣粤债”也于2014年1月24日起停止交易，于2014年1月28日兑付并摘牌。

（二）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，公司的负债总额为151.68亿元，资产负债率为52.83%。其中，非流动负债总额为99.65亿元，主要为本公司发行公司债、中期票据合计49.53亿元，应付项目贷款4亿元，应付银团贷款16.016亿元，应付非公开定向债务融资工具29.88亿元；流动负债总额52.03亿元，主要为本公司及子公司银行短期贷款13.7亿元，一年内到期的非公开定向债务融资工具

10 亿元，应付项目工程款 17.39 亿元。

大公国际咨询评估有限公司对本公司主体评级为 AAA；公司债和中期票据债项评级及跟踪评级为 AAA。公司同时与多家商业银行建立良好合作关系，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《2013 年社会责任报告》和《内部控制自我评估报告》。根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》及江西证监局的相关要求，结合公司实际情况，为了进一步增强公司现金分红的透明度，更好的回报投资者，维护公司全体股东的合法权益，公司对《公司章程》相关条款进行了修订，并经 2013 年度股东大会审议通过。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。

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

为了降低经营剩余收费期内的预测车流量与实际车流量的差异，以确保公路资产的折旧在剩余收费期满后足额计提。公司每三年委托独立的专业交通研究机构进行路况及交通量调查，并以此为依据对前次的预测车流量进行调整，根据重新预测的总车流量相应调整以后年度每单位车流量应计提的折旧额。

根据本公司第五届董事会第十三次会议决议批准，本报告期内依据 2014 年中交第二公路勘察设计院有限公司出具的《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报告》确定的预测车流量，重新计算了昌九、昌樟（含昌傅段）、昌泰、温厚、彭湖、九景及昌铜（含昌奉、奉铜）高速公路单位车流量折旧额并自 2014 年 4 月 1 日开始按新确定的单位车流量折旧额核算公司公路资产折旧。本次预测总车流量较上次预测总车流量变化较大，导致单位车流量折旧额增加。本次会计估计变更影响 2014 年 4-6 月合并会计报表项目及影响金额如下：

受影响的报表项目	影响金额（单位元）
累计折旧增加	31,745,986.46
营业成本增加	31,745,986.46
所得税费用减少	5,635,830.20
合并净利润减少	26,110,156.26
归属于母公司所有者的净利润减少	22,238,887.50

(二) 其他

(1) 2014 年 2 月 17 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于向控股子公司嘉园公司提供委托贷款的议案》，决定通过银行向嘉园公司提供委托贷款，总额不超过人民币 22,000 万元，贷款期限 2 年，年利率为 8%，按季度付息。截止 2014 年 6 月 30 日，公司已向嘉园房地产发放委托贷款 8,200 万元，其中 2014 年 2 月 18 日发放 7,000 万元，2014 年 5 月 6 日发放 1,200 万元。截止 2014 年 6 月底，公司实际到账利息收入 203.60 万元。

(2) 2014 年 5 月 16 日，公司 2013 年度股东大会审议通过拟发行不超过 35 亿元的公司债券。2014 年 7 月 25 日，公司收到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【2014】714 号），核准本公司向社会公开发行面值不超过 35 亿元的公司债券。

公司于 2014 年 8 月 11 日发行了 28 亿元的 2014 年（第一期）公司债券，分 7 年期（5 亿）和 10 年期（23 亿）2 个品种。2014 年 8 月 15 日，公司 2014 年公司债券（第一期）募集资金净额已划转至公司指定账户。

除上述事项外，截止 2014 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				125,637		
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
吉富创业投资股份有限公司	未知	0.63	14,800,000	-167,809	0	未知
华信信托股份有限公司	未知	0.32	7,533,551	0	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	境内自然人	0.20	4,751,140	0	0	未知
尹少红	境内自然人	0.19	4,508,377	1,268,067	0	未知
朱长磊	境内自然人	0.14	3,239,896	-188,200	0	未知
黄德英	境内自然人	0.14	3,193,901	0	0	未知
方奕忠	境内自然人	0.13	2,985,825	0	0	未知
朱毅	境内自然人	0.12	2,750,010	1,474,600	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			
吉富创业投资股份有限公司	14,800,000		人民币普通股			
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			
尹少红	4,508,377		人民币普通股			
朱长磊	3,239,896		人民币普通股			
黄德英	3,193,901		人民币普通股			
方奕忠	2,985,825		人民币普通股			
朱毅	2,750,010		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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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、高级管理人员无离任情况，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。

第九节 财务报告

一、 审计报告

审 计 报 告

大信审字【2014】第 6-00084 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 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年半年度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。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 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年半年度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 · 北 京

中国注册会计师： 邓林义

中国注册会计师： 龚勤红

二〇一四年八月十九日

二、 财务报表

合并资产负债表

2014 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)	3,268,409,199.87	2,909,708,304.23
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)	448,122,696.53	416,880,177.67
预付款项	五 (3)	374,951,664.51	213,273,533.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五 (4)	3,741,867.88	6,047,114.44
应收股利	五 (5)		560,876.08
其他应收款	五 (6)	249,320,298.16	296,527,595.37
买入返售金融资产			
存货	五 (7)	496,700,027.74	363,786,344.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五 (8)	500,000,000.00	900,000,000.00
流动资产合计		5,341,245,754.69	5,106,783,946.32
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五 (9)	393,753,731.22	385,765,731.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五 (11)	381,145,883.80	425,812,492.80
投资性房地产	五 (12)	114,445,903.30	117,257,569.54
固定资产	五 (13)	18,652,900,686.01	18,944,218,814.48
在建工程	五 (14)	3,459,979,110.89	2,841,033,741.72
工程物资	五 (15)	45,413,368.96	42,444,000.84
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五 (16)	138,977,491.38	95,856,365.76

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五 (17)	13,515,168.11	14,261,972.68
递延所得税资产	五 (18)	147,194,514.54	145,773,137.66
其他非流动资产	五 (19)	20,580,000.00	
非流动资产合计		23,367,905,858.21	23,012,423,826.66
资产总计		28,709,151,612.90	28,119,207,772.98
流动负债:			
短期借款	五 (22)	1,370,500,000.00	1,290,000,000.00
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			
应付账款	五 (23)	1,644,655,401.51	2,060,927,132.08
预收款项	五 (24)	94,808,688.29	117,609,690.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五 (25)	36,873,038.31	76,375,659.45
应交税费	五 (26)	106,930,273.24	125,213,655.74
应付利息	五 (27)	241,489,264.22	267,813,665.84
应付股利	五 (28)	201,441,314.51	2,931,718.32
其他应付款	五 (29)	506,250,630.91	496,201,763.23
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 (30)	1,000,000,000.00	2,166,058,882.97
其他流动负债			
流动负债合计		5,202,948,610.99	6,603,132,167.86
非流动负债:			
长期借款	五 (31)	2,001,600,000.00	1,719,000,000.00
应付债券	五 (32)	4,952,562,766.90	4,950,091,017.52
长期应付款	五 (33)	5,834,047.60	5,834,047.60
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五 (18)	16,996,120.00	13,495,480.00
其他非流动负债	五 (34)	2,987,925,654.74	1,500,000,000.00

非流动负债合计		9,964,918,589.24	8,188,420,545.12
负债合计		15,167,867,200.23	14,791,552,712.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（35）	2,335,407,014.00	2,335,407,014.00
资本公积	五（36）	1,884,425,094.37	1,878,434,094.34
减：库存股			
专项储备	五（37）		
盈余公积	五（38）	1,036,492,508.77	1,036,492,508.77
一般风险准备			
未分配利润	五（39）	6,417,164,828.36	6,176,713,894.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		11,673,489,445.50	11,427,047,511.92
少数股东权益		1,867,794,967.17	1,900,607,548.08
所有者权益合计		13,541,284,412.67	13,327,655,060.00
负债和所有者权益总计		28,709,151,612.90	28,119,207,772.98

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

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:江西赣粤高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,366,693,326.37	1,943,359,880.41
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一(1)	70,840,780.61	22,573,287.58
预付款项		197,428,352.57	89,367,332.70
应收利息		2,066,250.00	142,364.44
应收股利		7,620,483.42	7,620,483.42
其他应收款	十一(2)	29,733,620.02	36,999,444.21
存货		2,302,871.10	2,764,682.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		500,000,000.00	900,000,000.00
流动资产合计		3,176,685,684.09	3,002,827,474.92
非流动资产:			
可供出售金融资产		393,753,731.22	385,765,731.18
持有至到期投资			
长期应收款		4,542,982,078.49	4,316,658,743.11
长期股权投资	十一(3)	3,696,537,942.66	3,683,442,055.45
投资性房地产		4,804,116.19	4,975,015.27
固定资产		9,207,271,182.81	9,464,860,797.92
在建工程		3,508,213,768.08	2,886,609,857.83
工程物资		45,413,368.96	42,444,000.84
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		83,387,656.39	86,468,083.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,064,246.72	13,496,496.74
递延所得税资产		73,706,699.88	72,255,291.04
其他非流动资产		102,580,000.00	
非流动资产合计		21,671,714,791.40	20,956,976,072.79
资产总计		24,848,400,475.49	23,959,803,547.71

流动负债:			
短期借款		1,350,000,000.00	1,230,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		649,022,821.94	939,273,324.35
预收款项		3,267,826.67	1,049,442.10
应付职工薪酬		29,990,658.24	62,849,510.98
应交税费		53,694,388.94	58,358,242.83
应付利息		241,488,264.22	267,813,665.84
应付股利		198,509,596.19	
其他应付款		301,248,175.91	259,520,736.39
一年内到期的非流动 负债		1,000,000,000.00	2,166,058,882.97
其他流动负债			
流动负债合计		3,827,221,732.11	4,984,923,805.46
非流动负债:			
长期借款		2,001,600,000.00	1,719,000,000.00
应付债券		4,952,562,766.90	4,950,091,017.52
长期应付款		5,834,047.60	5,834,047.60
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		16,996,120.00	13,495,480.00
其他非流动负债		2,987,485,654.74	1,500,000,000.00
非流动负债合计		9,964,478,589.24	8,188,420,545.12
负债合计		13,791,700,321.35	13,173,344,350.58
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		1,885,155,350.97	1,879,164,350.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,033,465,363.05	1,033,465,363.05
一般风险准备			
未分配利润		5,802,672,426.12	5,538,422,469.14
所有者权益（或股东权益） 合计		11,056,700,154.14	10,786,459,197.13
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		24,848,400,475.49	23,959,803,547.71

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
2014 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		1,772,877,247.40	1,787,558,235.07
其中: 营业收入	五(40)	1,772,877,247.40	1,787,558,235.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,309,052,344.43	1,315,120,361.36
其中: 营业成本	五(40)	864,255,318.37	877,639,780.31
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(41)	62,057,998.51	63,117,775.58
销售费用	五(42)	781,930.54	865,455.39
管理费用	五(43)	89,666,497.15	106,290,557.09
财务费用	五(44)	288,951,291.60	261,887,078.86
资产减值损失	五(45)	3,339,308.26	5,319,714.13
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(46)	28,418,203.09	3,978,957.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,742,686.31	-3,038,029.57
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		492,243,106.06	476,416,830.76
加: 营业外收入	五(47)	152,104,094.25	147,379,130.73
减: 营业外支出	五(48)	71,116,297.60	14,894,466.82
其中: 非流动资产处置损失		65,988,134.95	2,182.25
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		573,230,902.71	608,901,494.67
减: 所得税费用	五(49)	196,161,499.07	208,719,622.93
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		377,069,403.64	400,181,871.74

归属于母公司所有者的净利润		438,960,529.74	456,438,346.24
少数股东损益		-61,891,126.10	-56,256,474.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.20
（二）稀释每股收益		0.19	0.20
七、其他综合收益		5,991,000.03	-84,615,679.44
八、综合收益总额		383,060,403.67	315,566,192.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		444,951,529.77	371,822,666.80
归属于少数股东的综合收益总额		-61,891,126.10	-56,256,474.50

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
2014 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)	1,045,250,085.05	992,874,846.00
减: 营业成本	十一(4)	314,865,323.73	279,064,488.81
营业税金及附加		33,822,809.60	31,902,981.96
销售费用		332,083.33	330,000.00
管理费用		42,921,789.70	51,567,513.12
财务费用		145,234,265.99	127,217,376.53
资产减值损失		-208,924.60	-59,400.11
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)	28,318,703.99	7,659,650.53
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,643,187.21	642,663.91
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		536,601,441.29	510,511,536.22
加: 营业外收入		147,363,273.15	144,886,156.60
减: 营业外支出		69,168,061.13	2,235,967.21
其中: 非流动资产处置损失		65,920,205.31	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		614,796,653.31	653,161,725.61
减: 所得税费用		152,037,100.14	163,895,428.57
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		462,759,553.17	489,266,297.04
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.20	0.21
(二) 稀释每股收益		0.20	0.21
六、其他综合收益		5,991,000.03	-84,615,679.44
七、综合收益总额		468,750,553.20	404,650,617.60

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
2014 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		1,764,063,494.24	1,820,028,195.10
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		313,786,810.47	201,442,650.83
经营活动现金流入小计		2,077,850,304.71	2,021,470,845.93
购买商品、接受劳务支付的现金		634,277,556.49	638,460,109.57
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		240,568,835.66	269,986,706.79
支付的各项税费		277,898,814.55	287,308,711.50
支付其他与经营活动有关的现金		108,342,901.37	74,291,942.26
经营活动现金流出小计		1,261,088,108.07	1,270,047,470.12
经营活动产生的现金流量净额		816,762,196.64	751,423,375.81
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		24,236,392.86	7,016,986.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,085.00	413,625.00
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		890,327.25	
投资活动现金流入小计		2,625,163,805.11	7,430,611.62

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,144,843,003.70	1,245,318,781.02
投资支付的现金		2,208,452,700.00	78,736,200.00
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			
投资活动现金流出小计		3,353,295,703.70	1,324,054,981.02
投资活动产生的现金流量净额		-728,131,898.59	-1,316,624,369.40
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		1,588,100,000.00	520,000,000.00
发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	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		3,088,100,000.00	5,520,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,425,100,000.00	2,965,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		379,543,769.62	93,894,991.67
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		13,350,000.00	51,752,000.00
筹资活动现金流出小计		2,817,993,769.62	3,110,646,991.67
筹资活动产生的现金流量净额		270,106,230.38	2,409,353,008.33
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		358,736,528.43	1,844,152,014.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,907,835,156.53	3,895,919,216.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,266,571,684.96	5,740,071,231.02

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

母公司现金流量表
2014 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		947,838,253.10	971,187,863.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		261,443,932.69	232,771,776.08
经营活动现金流入小计		1,209,282,185.79	1,203,959,639.08
购买商品、接受劳务支付的现金		52,790,998.83	119,558,462.41
支付给职工以及为职工支付的现金		127,424,865.52	149,501,893.48
支付的各项税费		189,527,267.15	192,360,265.11
支付其他与经营活动有关的现金		179,375,463.70	37,211,088.34
经营活动现金流出小计		549,118,595.20	498,631,709.34
经营活动产生的现金流量净额		660,163,590.59	705,327,929.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		23,675,516.78	7,016,986.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,360.00	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		2,623,705,876.78	7,276,186.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		933,080,110.33	819,710,398.29
投资支付的现金		2,290,452,700.00	139,736,200.00
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		3,223,532,810.33	959,446,598.29
投资活动产生的现金流量净额		-599,826,933.55	-952,170,411.67
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		1,587,600,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	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		3,087,600,000.00	5,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,385,000,000.00	2,905,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		326,253,211.08	92,568,724.99
支付其他与筹资活动有关的现金		13,350,000.00	51,752,000.00
筹资活动现金流出小计		2,724,603,211.08	3,049,320,724.99
筹资活动产生的现金流量净额		362,996,788.92	2,450,679,275.01
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		423,333,445.96	2,203,836,793.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,943,359,880.41	2,233,762,979.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,366,693,326.37	4,437,599,772.99

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
2014 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	1,878,434,094.34			1,036,492,508.77		6,176,713,894.81		1,900,607,548.08	13,327,655,060.00
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	1,878,434,094.34			1,036,492,508.77		6,176,713,894.81		1,900,607,548.08	13,327,655,060.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,991,000.03					240,450,933.55		-32,812,580.91	213,629,352.67
(一)净利润							438,960,529.74		-61,891,126.10	377,069,403.64
(二)其他综合收益		5,991,000.03								5,991,000.03
上述(一)和(二)小计		5,991,000.03					438,960,529.74		-61,891,126.10	383,060,403.67
(三)所有者投入和减少资本									29,078,545.19	29,078,545.19
1.所有者投入资本									29,078,545.19	29,078,545.19
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-198,509,596.19			-198,509,596.19
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							-198,509,596.19			-198,509,596.19
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				6,103,984.17					6,103,984.17	
2. 本期使用				6,103,984.17					6,103,984.17	
(七) 其他										
四、本期期末余额	2,335,407,014.00	1,884,425,094.37			1,036,492,508.77		6,417,164,828.36		1,867,794,967.17	13,541,284,412.67

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	1,731,881,996.34			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		-84,615,679.44					456,438,346.24		-56,256,474.50	315,566,192.30

计										
(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

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
2014 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	1,879,164,350.94			1,033,465,363.05		5,538,422,469.14	10,786,459,197.13
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	1,879,164,350.94			1,033,465,363.05		5,538,422,469.14	10,786,459,197.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		5,991,000.03					264,249,956.98	270,240,957.01
(一)净利润							462,759,553.17	462,759,553.17
(二)其他综合收益		5,991,000.03						5,991,000.03
上述(一)和(二)小计		5,991,000.03					462,759,553.17	468,750,553.20
(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							-198,509,596.19	-198,509,596.19
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							-198,509,596.19	-198,509,596.19
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	1,885,155,350.97			1,033,465,363.05		5,802,672,426.12	11,056,700,154.14

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	1,734,715,128.83			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

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

江西赣粤高速公路股份有限公司 财务报表附注

2014 年 1 月 1 日——2014 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、彭湖高速公路、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、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 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度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

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值

测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

(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>
-------------------------	--

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(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

应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，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账：

- ①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款。
- ②因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

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	30	5	3.17
建筑物	20	5	4.75

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、九景及昌铜高速公路的总车流量的确定依照2014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报告》确定的预测车流量。

②固定资产(除公路外)采用年限平均法计算。

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
机器设备	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、40	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。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

为了降低经营剩余收费期内的预测车流量与实际车流量的差异，以确保公路资产的折旧在剩余收费期满后足额计提。公司每三年委托独立的专业交通研究机构进行路况及交通量调查，并以此为依据对前次的预测车流量进行调整，根据重新预测的总车流量相应调整以后年度每单位车流量应计提的折旧额。

根据本公司第五届董事会第十三次会议决议批准，本报告期内依据 2014 年中交第二公路勘察设计院有限公司出具的《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报告》确定的预测车流量，重新计算了昌九、昌樟（含昌傅段）、昌泰、温厚、彭湖、九景及昌铜（含昌奉、奉铜）高速公路单位车流量折旧额并自 2014 年 4 月 1 日开始按新确定的单位车流量折旧额核算公司公路资产折旧。本次预测总车流量较上次预测总车流量变化较大，导致单位车流量折旧额增加。本次会计估计变更影响 2014 年 4-6 月合并会计报表项目及影响金额如下：

受影响的报表项目	影响金额（单位元）
累计折旧增加	31,745,986.46
营业成本增加	31,745,986.46

所得税费用减少	5,635,830.20
合并净利润减少	26,110,156.26
归属于母公司所有者的净利润减少	22,238,887.50

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

1、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	67,382.30		
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	107,899.94		
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			
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	控股子公司	南昌市人民政府大院西二路12号	监理	500.00	工程咨询、监理、招投标代理、技术检测	280.00		56.00	56.00	是	1,252.73		
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			
江西嘉园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			

(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	21,974.83	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修及高科养护等	13,573.78		68.56	68.56	是	7,165.17		

(3) 本期新纳入合并范围的孙公司

单位名称	期末净资产	本期净利润
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	84,531,084.01	-2,409,456.49

注：本公司的子公司江西昌泰高速公路有限责任公司于2013年12月对井冈山市景泰酒店管理有限责任公司进行增资2,000万元，增资后，江西昌泰高速公路有限责任公司持有井冈山市景泰酒店管理有限责任公司的股权比例由48.89%增至56.19%，该公司已于2014年1月6日办理工商变更登记，故本期纳入本公司的合并范围。

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	期末余额			期初余额		
	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：	4,986,138.15		4,986,138.15	4,135,424.90		4,135,424.90
其中：人民币	4,986,138.15		4,986,138.15	4,135,424.90		4,135,424.90
银行存款	3,261,579,442.54		3,261,579,442.54	2,903,699,425.30		2,903,699,425.30
其中：人民币	3,261,579,442.54		3,261,579,442.54	2,903,699,425.30		2,903,699,425.30
其他货币资金	1,843,619.18		1,843,619.18	1,873,454.03		1,873,454.03
其中：人民币	1,843,619.18		1,843,619.18	1,873,454.03		1,873,454.03
合 计	3,268,409,199.87		3,268,409,199.87	2,909,708,304.23		2,909,708,304.23

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
履约（保函）保证金	1,837,514.91	1,873,454.03
合 计	1,837,514.91	1,873,454.03

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	期末余额			
	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	413,002,097.19	84.40	41,218,474.19	9.98
按特定组合计提坏账准备的应收账款	76,339,073.53	15.60		
组合小计	489,341,170.72	100.00	41,218,474.19	8.42
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	489,341,170.72	100.00	41,218,474.19	

种 类	期初余额			
	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	434,665,925.70	94.77	41,751,494.51	9.61
按特定组合计提坏账准备的应收账款	23,965,746.48	5.23		
组合小计	458,631,672.18	100.00	41,751,494.51	9.10
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	458,631,672.18	100.00	41,751,494.51	-

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	期末余额				期初余额			
	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	245,782,868.66	59.51	12,289,143.43	5	261,137,330.75	60.08	13,056,866.54	5
1至2年	82,193,660.14	19.90	8,219,366.01	10	111,685,512.60	25.69	11,168,551.26	10
2至3年	53,201,050.43	12.88	7,980,157.56	15	28,844,624.90	6.64	4,326,693.73	15
3年以上	31,824,517.96	7.71	12,729,807.19	40	32,998,457.45	7.59	13,199,382.98	40
合计	413,002,097.19	100.00	41,218,474.19		434,665,925.70	100.00	41,751,494.51	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
特定款项组合	76,339,073.53		23,965,746.48	
通行费	76,339,073.53		23,965,746.48	

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2014年7月15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	期末余额		期初余额	
	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	113,029,448.08	11,214,745.62	124,847,141.38	10,331,620.79
合计	113,029,448.08	11,214,745.62	124,847,141.38	10,331,620.79

(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(%)
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	113,029,448.08	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	23.10
江西省高速公路联网收费结算管理中心	服务商	76,339,073.53	1年以内	15.60
湖南省新溆高速公路建设开发有限公司	客户	53,111,869.38	1年以内	10.85
江西省交通工程集团公司	客户	27,539,141.05	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	5.63
江西省寻全高速公路有限责任公司	母公司联营企业	26,192,878.53	1年以内	5.35
合计		296,212,410.57		60.53

(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	113,029,448.08	23.10
江西省寻全高速公路有限责任公司	母公司联营企业	26,192,878.53	5.35
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	同一母公司	23,364,166.87	4.77
江西公路开发总公司	同一母公司	19,473,714.11	3.98
江西省赣崇高速公路有限责任公司	同一母公司	11,373,309.50	2.32
江西高速实业开发有限公司	合营企业	6,854,394.54	1.40
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	母公司联营企业	4,133,864.41	0.84
江西九江长江公路大桥有限公司	母公司联营企业	2,971,353.51	0.61
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	同一母公司	29,337.70	0.01
合计		207,422,467.25	42.38

3、预付款项**(1) 预付款项账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	332,354,105.96	88.64	174,905,885.17	82.00
1至2年	35,033,322.51	9.34	9,629,252.07	4.52
2至3年	5,121,137.32	1.37	11,472,892.26	5.38
3年以上	2,443,098.72	0.65	17,265,504.30	8.10
合计	374,951,664.51	100.00	213,273,533.80	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
江西多勒科技发展有限公司	预付工程款	2,900,400.00	1-2年	尚未验资注册
中铁二十四局集团昌奉高速公路A1标项目经理部	预付工程款	2,566,451.25	1-2年	合同执行中
江西中恒建设集团有限公司	预付工程款	1,977,389.00	1-2年	合同执行中
广州市市政集团有限公司昌奉高速公路A6标项目经理部	预付工程款	1,594,821.37	1-2年	合同执行中
张家港市华夏交通设施材料有限公司	预付工程款	1,297,114.30	1-2年	合同执行中
合 计		10,336,175.92		

(3) 截止2014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
南昌市财政局	行政机关	69,040,000.00	17.45	1年以内	预付土地交易款
中铁十三局集团第一工程有限公司昌樟高速公路改扩建AP2标项目经理部	施工方	48,589,847.06	12.28	1年以内	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项目AP3标项目经理部	施工方	43,303,307.74	10.95	1年以内	合同未执行完毕
北京城建道桥建设集团有限公司昌樟高速公路改扩建项目AP5标项目经理部	施工方	34,093,861.10	8.62	1年以内	合同未执行完毕
庐山西海风景名胜区财政局	行政机关	14,000,000.00	3.54	1年以内	预付款
合 计		209,027,015.90	52.84		

(4) 预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东江西省高速公路投资集团有限责任公司欠款20万元。

4、应收利息

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
定期存款应收利息	6,047,114.44	3,741,867.88	6,047,114.44	3,741,867.88
合 计	6,047,114.44	3,741,867.88	6,047,114.44	3,741,867.88

5、应收股利

应收股利变动情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	-

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	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	291,912,762.80	100.00	42,592,464.64	14.59
组合小计	291,912,762.80	100.00	42,592,464.64	14.59
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	291,912,762.80	100.00	42,592,464.64	

种 类	期初余额			
	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	335,169,650.06	100.00	38,642,054.69	11.53
组合小计	335,169,650.06	100.00	38,642,054.69	11.53
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	335,169,650.06	100.00	38,642,054.69	

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	期末余额				期初余额			
	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	80,421,007.04	27.55	4,021,050.36	5	166,509,784.74	49.68	8,325,489.24	5
1至2年	105,900,918.37	36.28	10,590,091.84	10	91,279,206.10	27.23	9,127,920.61	10
2至3年	57,020,050.17	19.53	8,553,007.54	15	39,054,475.48	11.65	5,858,171.32	15
3年以上	48,570,787.22	16.64	19,428,314.90	40	38,326,183.74	11.44	15,330,473.52	40
合 计	291,912,762.80	100.00	42,592,464.64		335,169,650.06	100.00	38,642,054.69	

(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	期末余额		期初余额	
	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	34,255,593.52	4,101,874.39	40,067,599.32	2,752,258.87
合计	34,255,593.52	4,101,874.39	40,067,599.32	2,752,258.87

(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	46,617,646.00	1年以内、1-2年	15.97
江西省高速公路工程有限公司	受同一人控制	38,415,126.97	1年以内、1-2年	13.16
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	34,255,593.52	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	11.73
江西省高等级公路管理局	路政管理部门	14,332,278.16	3-4年、4-5年、5年以上	4.91
河北广通路桥工程有限公司	施工方	12,444,922.00	1-2年、2-3年	4.26
合计		146,065,566.65		50.03

(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 (%)
江西省高速公路工程有限公司	受同一人控制	38,415,126.97	13.16
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	34,255,593.52	11.73
江西公路开发总公司	同一母公司	12,370,909.70	4.24
江西省寻全高速公路有限责任公司	母公司联营企业	8,107,738.00	2.78
江西嘉特信信息技术有限公司	子公司的联营企业	600,000.00	0.21
合计		93,749,368.19	32.12

7、存货

存货种类分项列示

存货项目	期末余额			期初余额		
	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	51,917,816.41		51,917,816.41	37,144,880.76		37,144,880.76
低值易耗品	1,349,142.31		1,349,142.31	597,764.48		597,764.48
库存商品	2,103,684.56		2,103,684.56	1,482,925.02		1,482,925.02
工程施工	51,522,674.78		51,522,674.78	43,669,144.65		43,669,144.65
开发成本	389,029,264.48		389,029,264.48	280,059,575.82		280,059,575.82
开发产品	777,445.20		777,445.20	832,054.00		832,054.00
合计	496,700,027.74	-	496,700,027.74	363,786,344.73	-	363,786,344.73

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》，公司部分开发项目

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。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
"汇利丰"对公定制人民币理财产品	500,000,000.00	500,000,000.00
稳健系列理财产品		400,000,000.00
合 计	500,000,000.00	900,000,000.00

注1：本账户期末余额系：（1）2014年6月19日，本公司向中国农业银行朝阳支行认购“汇利丰”2014年第2404期对公定制人民币保本理财产品，认购本金20,000万元，理财期限2014年6月20日-2014年7月30日（40天），根据净年化收益率结算。

（2）2014年6月29日，本公司向中国农业银行朝阳支行认购“汇利丰”2014年第2612期对公定制人民币保本理财产品，认购本金30,000万元，理财期限2014年6月30日-2014年8月11日（42天），根据净年化收益率结算。

注2：本账户期末余额的银行理财产品于理财到期日已全部收回本金及其收益。

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产分项列示如下

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具-湘邮科技	75,984,480.00	61,981,920.00
可供出售权益工具-信达地产	317,769,251.22	323,783,811.18
合 计	393,753,731.22	385,765,731.18

（2）截至2014年6月30日可供出售金融资产的成本、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，已计提减值金额

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具 (湘邮科技)	可供出售权益工具 (信达地产)	合计
权益工具的成本	8,000,000.00	601,456,000.00	609,456,000.00
公允价值	75,984,480.00	317,769,251.22	393,753,731.22
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	50,988,360.00	-4,510,919.97	46,477,440.03
已计提减值金额		277,672,188.82	277,672,188.82

（3）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具(湘邮科技)	可供出售权益工具(信达地产)
期初已计提减值金额		277,672,188.82
本年计提		
其中:从其他综合收益转入		
本年减少		
其中:期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	-	277,672,188.82

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2014年6月30日收盘价11.07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2014年6月30日收盘价3.17元/股计算其公允价值。

10、对合营投资和联营企业投资

合营、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
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	韦哲峰	高速公路服务设施 的投资、开发服务	520.00	50.00	50.00	110,370,046.74	56,685,384.07	53,684,662.67	597,522,079.72	6,328,616.65
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	17,515,485.64	6,699,780.93	10,815,704.71	1,135,340.96	221,109.11
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	2,754,475,827.62	1,628,205,827.62	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	73,220,642.89	16,010,571.36	57,210,071.53	17,604,884.17	5,738,666.15

11、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	期初余额	增减变动	期末余额	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	成本法	78,672,631.00	57,861,995.31	-57,861,995.31	-						
江西高速实业开 发有限公司	权益法	10,452,700.00	18,142,418.41	11,374,287.36	29,516,705.77	50.00	50.00				
江西嘉特信工程技 术有限公司	权益法	4,860,000.00	4,767,568.04	99,499.10	4,867,067.14	45.00	45.00				
中电投江西核电有 限公司	权益法	229,230,000.00	229,230,000.00		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	15,441,421.61	1,721,599.85	17,163,021.46	30.00	30.00				
联营企业小计		324,815,331.00	325,443,403.37	-44,666,609.00	280,776,794.37						
国盛证券有限责任公 司	成本法	100,279,089.43	100,279,089.43		100,279,089.43	8.00	8.00				
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		100,369,089.43	100,369,089.43	-	100,369,089.43						
合 计		425,184,420.43	425,812,492.80	-44,666,609.00	381,145,883.80						

注1：本公司的子公司江西昌泰高速公路有限责任公司于2013年12月对井冈山市景泰酒店管理有限责任公司进行增资2,000万元，增资后，江西昌泰高速公路有限责任公司持有井冈山市景泰酒店管理有限责任公司的股权比例由48.89%增至56.19%，该公司已于2014年1月6日办理工商变更登记，故本期纳入本公司的合并范围。

注2：根据江西高速实业开发有限公司（以下简称“高速实业”）的股东会决议，本公司与江西高管实业发展公司签订股权转让协议，江西高管实业发展公司将持有高速实业的8%股权（40万股份）转让给本公司，转让价款为645.27万元。转让后，本公司持有高速实业48%的股权，高速实业于2014年3月19日办理了工商变更登记。根据江西高速实业开发有限公司增资扩股协议，本公司以货币资金200万元对其进行增资后，本公司持股50%，南昌青山石化实业有限公司持股50%。高速实业于2014年6月13日办理了工商变更登记手续。

12、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	158,892,248.73	-	-	158,892,248.73
房屋及建筑物	158,892,248.73			158,892,248.73
二、累计折旧和累计摊销合计	41,634,679.19	2,811,666.24	-	44,446,345.43
房屋及建筑物	41,634,679.19	2,811,666.24		44,446,345.43
三、投资性房地产账面价值合计	117,257,569.54			114,445,903.30
房屋及建筑物	117,257,569.54			114,445,903.30

注：本期计提的折旧和摊销金额为2,811,666.24元。

13、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	期初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
		本期新增	其他增加		
一、原价合计	23,556,998,340.63	32,336,262.63	120,547,944.81	100,863,618.52	23,609,018,929.55
公路	19,519,000,281.88	280,393.21		98,099,817.64	19,421,180,857.45
公路大修	181,699,421.71	-			181,699,421.71
房屋建筑物	1,997,807,318.11	16,376,108.58	81,860,990.90		2,096,044,417.59
机器设备	1,460,415,755.02	10,894,892.84	12,680,891.11		1,483,991,538.97
运输设备	168,001,228.32	829,848.00	1,174,095.19	889,280.00	169,115,891.51
其他设备	230,074,335.59	3,955,020.00	24,831,967.61	1,874,520.88	256,986,802.32
		本期计提	其他增加		
二、累计折旧合计	4,612,779,526.15	333,923,933.16	44,253,182.81	34,838,398.58	4,956,118,243.54
公路	3,005,928,828.39	234,801,567.01		32,214,966.20	3,208,515,429.20
公路大修	181,699,421.71				181,699,421.71
房屋建筑物	363,233,029.13	38,500,580.51	14,209,780.55		415,943,390.19
机器设备	772,301,133.52	46,612,747.76	6,288,362.63		825,202,243.91
运输设备	110,825,719.26	5,283,329.63	434,470.40	844,816.00	115,698,703.29
其他设备	178,791,394.14	8,725,708.25	23,320,569.23	1,778,616.38	209,059,055.24
三、固定资产账面价值合计	18,944,218,814.48		-	-	18,652,900,686.01
公路	16,513,071,453.49				16,212,665,428.25
公路大修	-				-
房屋建筑物	1,634,574,288.98				1,680,101,027.40
机器设备	688,114,621.50				658,789,295.06
运输设备	57,175,509.06				53,417,188.22
其他设备	51,282,941.45				47,927,747.08

注

1：本期固定资产原值新增数系昌铜高速资产增加暂估转入10,230,372.74元、在建工程转入8,004,021.96元，及其他为外部购入；其他增加系本期纳入合并范围的井冈山市景泰酒店管理有限责任公司带入120,547,944.81元。

注2：本期固定资产减少数主要系本公司昌樟高速公路改扩建拆除公路资产报废原值93,589,863.72元、折旧30,555,853.01元、净损失63,034,010.71元；昌九高速改扩建工程通远试验段拆除公路资产报废原值4,509,953.92元、折旧1,659,113.19元、净损失2,850,840.73元所致。

注3：累计折旧增加额系本期纳入合并范围的井冈山市景泰酒店管理有限责任公司带入44,253,182.81元及本期计提的折旧费用。

注4：本公司2014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。

14、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昌樟高速公路改扩建工程	3,024,382,362.82		3,024,382,362.82	2,477,407,851.90		2,477,407,851.90
昌九改扩建通远试验段项目	404,717,810.18		404,717,810.18	346,660,246.98		346,660,246.98
公司信息化项目	10,569,896.10		10,569,896.10	909,000.00		909,000.00
昌泰综合服务中心	8,640,408.90		8,640,408.90	7,695,631.10		7,695,631.10
九景办公楼	6,516,457.70		6,516,457.70	5,407,224.40		5,407,224.40
温泉开发项目	3,068,900.18		3,068,900.18	783,657.30		783,657.30
10KV电源线工程	858,000.00		858,000.00	858,000.00		858,000.00
职工之家房屋改造工程	500,000.00		500,000.00	175,069.00		175,069.00
矿泉水勘察工程	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
收费站ETC系统建设	298,000.00		298,000.00	298,000.00		298,000.00
温厚技改项目	27,275.01		27,275.01			-
罗家滩西迁工程				27,124.50		27,124.50
赣粤工程公司新建办公大楼			-	348,300.00		348,300.00
昌泰零星安装工程			-	63,636.54		63,636.54
合 计	3,459,979,110.89	-	3,459,979,110.89	2,841,033,741.72		2,841,033,741.72

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	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	2,477,407,851.90	546,974,510.92			3,024,382,362.82	41.77		177,300,454.62	78,818,018.40	5.87	自筹及借款
昌九改扩建通远试验段项目	81630万	346,660,246.98	58,057,563.20			404,717,810.18	49.58		20,283,271.95	9,332,542.18	5.87	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。

15、工程物资

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
沥青	42,444,000.84	2,969,368.12		45,413,368.96
合 计	42,444,000.84	2,969,368.12	-	45,413,368.96

16、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	其他增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	198,427,089.00	37,628,475.00	11,302,493.70	-	247,358,057.70
土地使用权	189,578,140.00	37,628,475.00	11,191,531.86		238,398,146.86
软件	4,878,949.00	-	110,961.84		4,989,910.84
采矿权	3,970,000.00				3,970,000.00
二、累计摊销合计	102,570,723.24	3,820,582.19	1,989,260.89	-	108,380,566.32
土地使用权	97,329,310.86	3,704,242.55	1,878,299.05		102,911,852.46
软件	4,756,180.38	50,171.64	110,961.84		4,917,313.86
采矿权	485,232.00	66,168.00	-		551,400.00
三、无形资产账面价值合计	95,856,365.76	-		-	138,977,491.38
土地使用权	92,248,829.14				135,486,294.40
软件	122,768.62				72,596.98
采矿权	3,484,768.00				3,418,600.00

注

1：本期计提的累计摊销金额为3,820,582.19元。

注2：本期增加土地使用权系本公司的孙公司江西省景泰酒店管理有限公司购入坐落于江西铜鼓温泉镇温泉村的土地使用权，已办理土地使用证。

注3：其他增加系本期纳入合并范围井冈山山市景泰酒店管理有限责任公司带入原值11,302,493.70元，累计摊销1,989,260.89元。

注4：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。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	期末余额
1、雷公坳培训中心房屋及土地租赁	11,245,586.50		346,018.02		10,899,568.48
2、云中宾馆租赁费	981,073.06		42,498.00		938,575.06
3、泊水湖收费站土地租赁费	963,695.22		33,810.00		929,885.22
4、马回岭土地租赁费	306,141.96		9,924.00		296,217.96
5、监理租赁房屋装修费	314,754.50		139,558.47		175,196.03
6、监理设备租赁	120,266.66	50,000.00	57,600.00		112,666.66
7、刘公庙土地租赁费	114,583.33		6,250.00		108,333.33
8、监理房屋租赁	159,363.45		116,638.08		42,725.37
9、景泰旅行社办公楼装修费	34,523.00		22,523.00		12,000.00
10、景泰旅行社形象墙及户外媒体宣传制作	21,985.00		21,985.00		-
合 计	14,261,972.68	50,000.00	796,804.57	-	13,515,168.11

注：本公司2013年5月21日与江西省高等级公路管理局培训中心签订《雷公坳培训中心房屋及土地租赁合同》，约定租期为2013年5月1日至2030年3月31日。

18、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	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	88,716,272.69	88,774,572.24
其中：坏账准备	19,298,225.48	19,356,525.03
可供出售金融资产减值准备	69,418,047.21	69,418,047.21
未实现内部损益抵销	56,974,601.86	56,998,565.42
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,503,639.99	
小 计	147,194,514.54	145,773,137.66
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	16,996,120.00	13,495,480.00
小 计	16,996,120.00	13,495,480.00

(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	357,451,712.80
其中：坏账准备	79,779,523.98
可供出售的金融资产减值准备	277,672,188.82
可供出售金融资产公允价值变动	6,014,559.96
未实现内部损益抵销	227,898,407.45
小 计	591,364,680.21
二、应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动	67,984,480.00
小 计	67,984,480.00

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
中核集团江西核电公司投资款	20,580,000.00	
合 计	20,580,000.00	-

20、资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期计提额	其他增加额	本期减少额		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	80,393,549.20	3,339,308.26	78,081.37			83,810,938.83
可供出售金融资产减值准备	277,672,188.82					277,672,188.82
合 计	358,065,738.02	3,339,308.26	78,081.37	-	-	361,483,127.65

注：其他增加系本期新纳入合并范围井冈山市景泰酒店管理有限责任公司带入的坏账准备金额。

21、所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、其他原因造成所有权受到限制的资产		
井冈山景泰酒店大楼	74,636,421.45	用于本公司的孙公司井冈山市景泰酒店管理有限责任公司向农业银行井冈山支行贷款
合 计	74,636,421.45	-

22、短期借款

短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	500,000.00	
信用借款	1,370,000,000.00	1,290,000,000.00
合 计	1,370,500,000.00	1,290,000,000.00

注：本账户期末余额系本公司分别向北京银行南昌分行贷款 20,000 万元、农业银行洪城支行贷款 75,000 万元、民生银行南昌分行贷款 40,000 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招商银行北京西路支行贷款 1,000 万元及光大银行南昌分行贷款 1,000 万元。本公司的孙公司井冈山市景泰酒店管理有限责任公司向农业银行井冈山支行贷款 50 万，并以其拥有坐落于茨坪镇红军北路 20 号的商用房产（房产证号：井房权证茨坪字第 21455 号）提供抵押。

23、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	749,717,426.40	45.59	1,085,646,195.36	52.68
1至2年	377,252,700.85	22.94	441,911,240.38	21.44
2至3年	171,925,213.29	10.45	456,526,749.89	22.15
3年以上	345,760,060.97	21.02	76,842,946.45	3.73
合 计	1,644,655,401.51	100.00	2,060,927,132.08	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	期末余额	期初余额
江西省高速公路投资集团有限责任公司	16,756,951.60	

(3) 本报告期应付账款中应付关联方的款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
江西省高速公路投资集团有限责任公司	16,756,951.60	
江西省高速物资有限公司	14,900,967.36	9,043,795.24
江西嘉特信信息技术有限公司	525,471.32	2,356,437.69
江西省高速公路工程有限公司	322,394.81	
江西高速传媒有限公司	97,627.60	97,627.60
合 计:	32,603,412.69	11,497,860.53

(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	617,495,471.09	1-2年、2-3年、3年以上
合 计	617,495,471.09	

24、预收款项

(1) 预收款项账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	68,182,526.39	71.92	89,441,069.23	76.05
1至2年	26,593,429.90	28.05	25,691,158.00	21.84
2至3年	32,732.00	0.03	2,477,463.00	2.11
合 计	94,808,688.29	100.00	117,609,690.23	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	期末余额	期初余额
江西省高速公路投资集团有限责任公司	24,730,219.26	19,755,420.37

(3) 本期预收款项中预收关联方的款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
江西省高速公路投资集团有限责任公司	24,730,219.26	19,755,420.37
江西省赣崇高速公路有限责任公司	1,900,000.00	
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	1,300,000.00	
江西九江长江公路大桥有限公司	500,000.00	
江西高速传媒有限公司	350,000.00	700,000.00
江西公路开发总公司		12,917,697.10
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司		1,610,246.55
合 计	28,780,219.26	34,983,364.02

(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
江西中石油化工有限公司江西石油分公司	24,030,000.00	预收服务区加油站租赁款
江西省赣崇高速公路有限责任公司	1,900,000.00	预收进度款
江西高速传媒有限公司	350,000.00	预收进度款
江西际洲建设工程有限公司峡江水利枢纽同江2标项目经理部	100,241.00	预收进度款
中交二航药湖项目部	32,732.00	预收进度款
合 计	26,412,973.00	

25、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,422,653.41	153,851,767.96	197,972,554.35	4,301,867.02
二、职工福利费	-	22,517,250.68	22,517,250.68	-
三、社会保险费	117,259.94	19,296,495.24	19,349,681.40	64,073.78
其中：医疗保险费	33,523.46	3,915,100.05	3,944,009.71	4,613.80
基本养老保险费	25,374.46	13,451,484.10	13,473,926.74	2,931.82
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	16,917.02	999,895.93	1,000,265.12	16,547.83
工伤保险费	41,445.00	360,774.74	362,239.41	39,980.33
生育保险费	-	569,240.42	569,240.42	-
四、住房公积金	15,222.00	6,790,619.61	6,789,531.61	16,310.00
五、工会经费和职工教育经费	27,820,524.10	6,450,705.41	1,780,442.00	32,490,787.51
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿				-
合 计	76,375,659.45	208,906,838.90	248,409,460.04	36,873,038.31

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的薪酬。

26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
营业税	46,517,377.66	46,169,771.60
城建税	2,068,531.20	1,785,432.39
企业所得税	43,713,613.62	53,632,839.91
房产税	856,317.78	1,254,385.65
个人所得税	6,001,350.21	14,505,189.56
增值税	152,993.86	265,462.87
土地增值税	-53,235.17	
土地使用税	57,187.98	117,587.54
价格调节基金	390,851.05	394,790.50
印花税	612,133.21	761,963.49
地方教育费附加	333,037.66	360,271.38
教育费附加	2,721,282.12	2,463,035.18
防洪基金	3,558,832.06	3,497,936.90
资源税		4,988.77
合 计	106,930,273.24	125,213,655.74

27、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
银行贷款利息	6,413,785.08	5,293,796.46
分离交易可转换债券利息		8,889,383.02
非公开定向债务融资工具利息	152,724,986.00	39,208,322.00
中期票据利息	63,810,493.14	149,151,205.46
公司债券利息	18,540,000.00	65,270,958.90
合 计	241,489,264.22	267,813,665.84

注：详见附注五-30、31、32、34 情况说明。

28、应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额
江西省高速公路投资集团有限责任公司	105,583,287.37	2,405,500.00
社会公众股	94,682,524.76	
江西公路开发总公司	627,296.60	
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
江西运输开发公司	21,987.46	
合 计	201,441,314.51	2,931,718.32

29、其他应付款**(1) 其他应付款账龄列示**

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	197,973,540.77	39.10	326,014,080.21	65.70
1至2年	206,579,474.61	40.81	90,222,412.17	18.18
2至3年	53,527,935.06	10.57	16,866,335.18	3.40
3年以上	48,169,680.47	9.52	63,098,935.67	12.72
合 计	506,250,630.91	100.00	496,201,763.23	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	期末余额	期初余额
江西省高速公路投资集团有限责任公司	16,521,595.46	14,960,985.22

(3) 本报告期其他应付款中应付关联方的款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
江西省高速公路投资集团有限责任公司	16,521,595.46	14,960,985.22
江西嘉特信信息技术有限公司	3,721,036.00	2,819,383.00
江西省高速公路工程有限公司	2,976,092.42	
江西公路开发总公司	1,270,242.95	1,150,204.91
江西九江长江公路大桥有限公司	1,175,292.56	
江西省赣崇高速公路有限责任公司	1,139,861.06	
江西省瑞寻高速公路有限公司	906,031.95	906,031.95
江西高速传媒有限公司	127,565.72	17,565.72
江西省高速集团德上高速公路有限责任公司		2,562,234.83
合 计	27,837,718.12	22,416,405.63

(4) 账龄超过一年的大额其他应付账款情况

项目名称	金 额	账龄
投标及履约保证金	44,897,837.30	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
代扣代缴税款	37,107,229.39	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
往来款	209,768,592.39	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
合 计	291,773,659.08	

(5) 金额较大的其他应付账款情况

项目名称	金 额	账龄
购房诚意金	145,498,163.80	1年以内、1-2年
代扣代缴税款	60,240,233.16	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
投标及履约保证金	49,129,508.31	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
合 计	254,867,905.27	

30、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	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		1,166,058,882.97
一年内到期的非公开定向债务融资工具(11赣粤PPN001)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00	2,166,058,882.97

(2) 截止 2014 年 6 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	期末余额
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		

注：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2008]115号核准，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CWBI”认股权证已注销。本公司于2014年1月28日兑付了分离交易可转债本金12亿及利息960万元。

(3) 截止 2014 年 6 月 30 日，一年内到期的非公开定向债务融资工具

项 目	发行总额 (亿元)	发行日期	债券期限	实际融资额	计息方式	期末余额
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
合 计	10.00			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

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

31、长期借款

(1) 长期借款分类列示

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	2,001,600,000.00	1,719,000,000.00
合 计	2,001,600,000.00	1,719,000,000.00

(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 (%)	期末余额	
					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、 2013/10/24、2013/11/12、 2014/01/06	2033/3/10、2035/2/6、 2027/10/23、 2035/02/06	人民币	6.55		1,162,830,000.00
交通银行股份有限公司江西省分行	2012/2/7、2013/10/24、 2013/11/12、2014/01/06	2035/2/6、2027/10/23 、2035/02/06	人民币	6.55		166,980,000.00
中国农业银行江西省分行	2012/2/7、2013/10/24、 2013/11/12、2014/01/06	2035/2/6、2027/10/23 、2035/02/06	人民币	6.55		447,210,000.00
中国邮政储蓄银行有限责任公司	2012/2/8、2013/10/24、 2013/11/12、2014/01/06	2035/2/6、2027/10/23 、2035/02/06	人民币	6.55		224,580,000.00
合 计			-		-	2,001,600,000.00

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（2013 年 12 月，该合同金额已变更为 4.55 亿）《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 2014 年 6 月 30 日，累计借款 4.55 亿元，本期已归还 500 万元，累计归还 5,500 万，借款余额为 4 亿。

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 2014 年 6 月 30 日，累计借款 11.8 亿元，借款余额为 11.8 亿元。

注 3：本公司于 2013 年 10 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 35 亿元《南昌至樟树高速公路改扩建项目银团贷款合同》，借款用途为建设南昌至樟树高速公路改扩建项目，借款期限为 14 年。借款利率为中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率。本公司以南昌至樟树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 2014 年 6 月 30 日，累计借款 4.216 亿，借款余额为 4.216 亿。

32、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	期末余额
公司债券-13赣粤01	18.00	2013.4.19	10年	5.15	18亿元	65,270,958.90	92,700,000.00	18,540,000.00	1,780,201,373.85
中期票据-13赣粤MTN1	10.00	2013.1.23	7年	5.25	10亿元	49,335,616.43	52,500,000.00	22,869,863.01	992,653,612.52
中期票据-13赣粤MTN2	7.00	2013.1.30	7年	5.22	7亿元	33,636,821.91	36,540,000.00	15,216,657.52	696,462,332.00
中期票据-13赣粤MTN3	15.00	2013.3.6	10年	5.35	15亿元	66,178,767.12	80,250,000.00	25,723,972.61	1,483,245,448.53
合 计					-	214,422,164.36	261,990,000.00	82,350,493.14	4,952,562,766.90

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%。

33、长期应付款

长期应付款分项列示

项 目	期限	期末余额	期初余额
江西省高速公路投资集团有限责任公司		5,834,047.60	5,834,047.60
合 计		5,834,047.60	5,834,047.60

注：期末余额系昌樟公司重组时集团公司多投入款项。

34、其他非流动负债

其他非流动负债按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	440,000.00	
合 计	440,000.00	-

项 目	发行总额 (亿元)	发行日期	债券期限	实际融资额	计息方式	期末余额
非公开定向债务融资工具（12赣粤PPN001）	15.00	2012.9.20	3年	1,500,000,000.00	每年付息	1,500,000,000.00
非公开定向债务融资工具（14赣粤PPN001）	15.00	2014.2.21	5年	1,500,000,000.00	每年付息	1,487,485,654.74
合 计	30.00			3,000,000,000.00		2,987,485,654.74

注1：本公司于2012年9月20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。

注2：本公司于2014年2月21日在银行间在银行间债券市场发行2014年度第一期非公开定向债务融资工具（14赣粤PPN001），发行规模为人民币15亿元，期限为5年，起息日为2014年2月24日，发行利率为7.3%，每年付息，到期还本。

35、股本

股 东	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		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

36、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	935,188,793.91			935,188,793.91
其他资本公积	943,245,300.43	5,991,000.03		949,236,300.46
其中：原制度资本公积转入	899,530,164.97			899,530,164.97
合 计	1,878,434,094.34	5,991,000.03	-	1,884,425,094.37

注：本期其他资本公积变动数系本公司持有的信达地产、湘邮科技股票本期公允价值变动增加 5,991,000.03 元。

37、专项储备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		6,103,984.17	6,103,984.17	-
合 计	-	6,103,984.17	6,103,984.17	-

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。

38、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,036,492,508.77			1,036,492,508.77
合 计	1,036,492,508.77	-	-	1,036,492,508.77

39、未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	6,176,713,894.81	
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	6,176,713,894.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	438,960,529.74	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	198,509,596.19	
期末未分配利润	6,417,164,828.36	

注：本公司 2014 年 5 月 16 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《2013 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 0.85 元（含税），派发现金红利总额为 198,509,596.19 元。股权登记日为 2014 年 7 月 10 日，除息日为 2014 年 7 月 11 日，现金红利发放日为 2014 年 7 月 11 日。

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,732,964,618.71	1,706,643,469.30
其他业务收入	39,912,628.69	80,914,765.77
营业收入合计	1,772,877,247.40	1,787,558,235.07

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	846,681,591.86	821,354,987.88
其他业务成本	17,573,726.51	56,284,792.43
营业成本合计	864,255,318.37	877,639,780.31

(3) 主营业务按行业、产品分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	1,315,691,465.00	466,003,775.60	1,236,884,869.00	398,382,259.64
其中：				
昌九高速公路	362,893,150.00	101,444,878.35	320,039,163.00	83,280,498.77
昌樟、昌傅高速公路	313,628,918.00	63,450,422.79	308,694,116.00	56,427,007.91
九景高速公路	253,317,351.00	79,364,028.19	241,566,904.00	68,469,112.52
温厚高速公路	81,057,064.00	40,134,773.82	82,049,312.00	31,474,208.01
彭湖高速公路	11,840,292.00	20,599,687.57	27,541,727.00	20,249,261.92
昌铜高速公路	50,900,361.00	102,137,134.57	29,397,998.00	77,565,877.73
昌泰高速公路	242,054,329.00	58,872,850.31	227,595,649.00	60,916,292.78
2、工程收入	399,612,239.36	367,920,472.66	454,915,547.45	411,885,607.19
3、监理、服务等收入	17,660,914.35	12,757,343.60	14,843,052.85	11,087,121.05
合 计	1,732,964,618.71	846,681,591.86	1,706,643,469.30	821,354,987.88

41、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	3%、5%	58,200,373.74	58,849,443.06
城市维护建设费	7%、5%、1%	952,541.19	1,324,189.16
教育费附加	3%	1,745,216.25	1,766,483.10
地方教育费附加	2%	1,159,867.33	1,177,660.26
合 计		62,057,998.51	63,117,775.58

42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	17,417.60	34,647.00
广告及宣传费	581,707.16	508,392.59
办公费等	182,805.78	322,415.80
合 计	781,930.54	865,455.39

43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	51,980,773.55	59,798,450.51
摊销	3,866,772.20	3,340,517.38
折旧	5,761,136.13	6,479,713.48
业务招待费	3,174,855.57	6,484,930.17
税费	2,889,734.08	4,769,472.60
研发费用	4,856,538.79	4,966,145.06
其他	17,136,686.83	20,451,327.89
合 计	89,666,497.15	106,290,557.09

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	296,318,789.54	246,990,278.85
减：利息收入	15,154,080.06	17,440,517.52
应付债券利息调整	6,192,973.75	30,008,886.06
其他	1,593,608.37	2,328,431.47
合 计	288,951,291.60	261,887,078.86

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,339,308.26	5,319,714.13
合 计	3,339,308.26	5,319,714.13

46、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	4,742,686.31	-3,038,029.57
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	8,019,413.28	7,016,986.62
其他投资收益	15,656,103.50	
合 计	28,418,203.09	3,978,957.05

注 1: 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益系本公司本期收到信达地产股份有限公司分红款。

注 2: 其他投资收益系本公司本期购买短期保本银行理财产品取得的投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
江西高速实业开发有限公司	2,921,587.36	216,227.23	
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司		-2,963,332.28	
江西嘉特信信息技术有限公司	99,499.10	-717,361.20	
江西高速传媒有限公司	1,721,599.85	426,436.68	
合 计	4,742,686.31	-3,038,029.57	

注: 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

47、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	本期发生额	上期发生额	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	-
其中: 固定资产处置利得		701,787.80	
路赔收入	253,100.00	2,719,869.36	253,100.00
长款收入	16,193.30	10,354.82	16,193.30
政府补助	147,100,000.00	143,004,300.00	147,100,000.00
其他	4,734,800.95	942,818.75	4,734,800.95
合 计	152,104,094.25	147,379,130.73	152,104,094.25

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	补助性质	备注
财政支持款	146,000,000.00	141,824,300.00	与收益相关	注1
融资奖励款	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关	注2
上市公司再融资款	100,000.00		与收益相关	注3
科研经费		180,000.00	与收益相关	
合 计	147,100,000.00	143,004,300.00		

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 14,600 万元。

注 2：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 3：根据南昌高新区管委会下发的洪高新管发[2013]1 号文关于《南昌高新区促进投融资服务体系建设若干扶持政策》，给予本公司 10 万元的再融资奖励。

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	65,988,134.95	2,182.25	65,988,134.95
其中：固定资产处置损失	65,988,134.95	2,182.25	
路赔支出	2,024,141.62	253,053.83	2,024,141.62
防洪保安基金	2,527,932.71	2,244,881.30	
捐赠支出	101,000.00	350,000.00	101,000.00
其他	475,088.32	12,044,349.44	475,088.32
合 计	71,116,297.60	14,894,466.82	68,588,364.89

注：固定资产处置损失主要系本公司昌樟高速公路改扩建、昌九高速公路改扩建通远试验段拆除资产报废所致。

49、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	196,079,235.96	187,682,569.59
递延所得税费用	82,263.11	21,037,053.34
合 计	196,161,499.07	208,719,622.93

50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东净利润(I)	P0	438,960,529.74	456,438,346.24
归属于公司普通股股东非经常性损益	P0	106,697,392.72	103,867,091.80
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东净利润(II)	P0	332,263,137.02	352,571,254.44
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)		0.19	0.20
基本每股收益(II)		0.14	0.15
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	438,960,529.74	456,438,346.24
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	332,263,137.02	352,571,254.44
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)		0.19	0.20
稀释每股收益(II)		0.14	0.15

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

51、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	7,988,000.04	-112,820,905.92
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,997,000.01	-28,205,226.48
小 计	5,991,000.03	-84,615,679.44
合 计	5,991,000.03	-84,615,679.44

52、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	本期金额	上期金额
路赔及长款收入	269,293.30	2,730,224.18
利息收入	15,154,080.06	17,440,517.52
往来款	144,427,497.45	37,396,163.88
政府补助	147,100,000.00	143,004,300.00
其他收入	6,835,939.66	871,445.25
合 计	313,786,810.47	201,442,650.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业费用	1,336,913.03	1,272,221.14
管理费用	27,576,926.31	29,013,978.02
往来款	75,094,197.93	29,029,908.36
金融机构手续费	1,593,608.37	2,328,431.47
营业外支出	2,741,255.73	12,647,403.27
合 计	108,342,901.37	74,291,942.26

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他投资	890,327.25	
合 计	890,327.25	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
发行股票、债券支付的承销、审计等费用	13,350,000.00	51,752,000.00
合 计	13,350,000.00	51,752,000.00

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	377,069,403.64	400,181,871.74
加: 资产减值准备	3,339,308.26	5,319,714.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	336,735,599.40	288,473,135.23
无形资产摊销	3,820,582.19	3,353,136.87
长期待摊费用摊销	796,804.57	478,658.11
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)	65,988,134.95	2,182.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	302,511,763.29	276,999,164.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,418,203.09	3,978,957.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	82,263.11	21,037,053.34
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)	-132,007,199.07	-197,383,827.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,529,705.75	-109,454,574.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-53,626,554.86	59,139,692.02
项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	816,762,196.64	751,423,375.81
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	3,266,571,684.96	5,740,071,231.02
减: 现金的期初余额	2,907,835,156.53	3,895,919,216.28
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	358,736,528.43	1,844,152,014.74

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、 现金	3,266,571,684.96	5,740,071,231.02
其中： 库存现金	4,986,138.15	8,512,391.34
可随时用于支付的银行存款	3,261,579,442.54	5,731,558,839.68
可随时用于支付的其他货币资金	6,104.27	-
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	3,266,571,684.96	5,740,071,231.02

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履约保证金1,837,514.91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	王江军	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	51.98	51.98	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
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	梁志爱	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	熊小华	工程咨询、监理、招投标代理、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
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	21,974.83	68.56	68.56	73194242-1
江西铜昌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
江西高速实业开发有限公司	合营企业	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五-10。

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	母公司的联营企业	68596388-8
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	母公司的联营企业	69607339-7
江西省寻全高速公路有限责任公司	母公司的联营企业	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
江西省高速公路工程有限公司	受同一人控制	78412677-8
江西省赣崇高速公路有限责任公司	同一母公司	06974509-4
江西省高速公路物资有限公司	受同一人控制	70550592-2

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	本期发生额		
			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	132,729,327.16	33.21	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	10,731,298.00	18.64	公开招标
江西省赣崇高速公路有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	2,512,418.80	0.63	公开招标
江西省赣崇高速公路有限责任公司	提供劳务	监理服务	1,086,800.00	1.89	公开招标
江西公路开发总公司	提供劳务	高速公路工程	40,140,329.64	10.04	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	高速公路工程	11,303,689.55	2.83	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	960,872.00	1.67	公开招标
江西九江长江公路大桥有限公司	提供劳务	高速桥梁工程	18,618,810.73	4.66	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	404,627.00	0.70	公开招标
江西寻全高速公路有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	40,822,814.85	10.22	公开招标

(2) 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益(支出以“-”号)	托管收益确定依据	托管收益对公司影响
江西赣粤高速公路股份有限公司	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	服务区托管经营		2009. 1. 1	2015. 12. 31	11,076,300.00	委托经营管理合同	11,076,300.00

(3) 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	2032. 12. 31	5,832,788.54	租赁合同	5,832,788.54
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	2015. 12. 31	350,000.00	租赁合同	350,000.00
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	租金收入		2013. 1. 1	2024. 12. 31	1,000,000.00	租赁合同	1,000,000.00

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	期末余额	期初余额
应收账款	江西省高速集团德上高速公路有限责任公司	23,364,166.87	21,935,956.63
应收账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	113,029,448.08	124,847,141.38
应收账款	江西九江长江公路大桥有限公司	2,971,353.51	6,127,526.17
应收账款	江西公路开发总公司	19,473,714.11	18,293,219.11
应收账款	江西高速实业开发有限公司	6,854,394.54	2,021,606.00
应收账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	29,337.70	29,337.70
应收账款	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	4,133,864.41	4,183,864.41
应收账款	江西省寻全高速公路有限责任公司	26,192,878.53	23,186,763.10
应收账款	江西省赣崇高速公路有限责任公司	11,373,309.50	
预付账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	200,000.00	
预付账款	江西高速传媒有限公司	138,749.75	138,749.75
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
其他应收款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	34,255,593.52	40,067,599.32
其他应收款	江西九江长江公路大桥有限公司		270,663.00
其他应收款	江西公路开发总公司	12,370,909.70	12,370,909.70
其他应收款	江西省寻全高速公路有限责任公司	8,107,738.00	8,107,738.00
其他应收款	江西省高速公路工程有限公司	38,415,126.97	34,615,126.97
其他应收款	江西嘉特信信息技术有限公司	600,000.00	
应收股利	江西嘉特信信息技术有限公司		560,876.08

(2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	16,756,951.60	
应付账款	江西嘉特信信息技术有限公司	525,471.32	2,356,437.69
应付账款	江西省高速物资有限公司	14,900,967.36	9,043,795.24
应付账款	江西高速传媒有限公司	97,627.60	97,627.60
应付账款	江西省高速公路工程有限公司	322,394.81	
预收账款	江西省高速集团德上高速公路有限责任公司		1,610,246.55
预收账款	江西公路开发总公司		12,917,697.10
预收账款	江西高速传媒有限公司	350,000.00	700,000.00
预收账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	1,300,000.00	
预收账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	24,730,219.26	19,755,420.37
项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	江西九江长江公路大桥有限公司	500,000.00	
预收账款	江西省赣崇高速公路有限责任公司	1,900,000.00	
其他应付款	江西高速传媒有限公司	127,565.72	17,565.72
其他应付款	江西省高速集团德上高速公路有限责任公司		2,562,234.83
其他应付款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	16,521,595.46	14,960,985.22
其他应付款	江西嘉特信信息技术有限公司	3,721,036.00	2,819,383.00
其他应付款	江西省瑞寻高速公路有限公司	906,031.95	906,031.95
其他应付款	江西公路开发总公司	1,270,242.95	1,150,204.91
其他应付款	江西九江长江公路大桥有限公司	1,175,292.56	
其他应付款	江西省赣崇高速公路有限责任公司	1,139,861.06	
其他应付款	江西省高速公路工程有限公司	2,976,092.42	
应付股利	江西省高速公路投资集团有限责任公司	105,583,287.37	2,405,500.00
应付股利	江西公路开发总公司	627,296.60	
长期应付款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	5,834,047.60	5,834,047.60

七、或有事项

截止 2014 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 2014 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、2014 年 7 月 25 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《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[2014]714 号），

中国证监会核准本公司向社会公开发行面值不超过 35 亿元的公司债券，本次公司债券采用分期发行方式，首次发行面值不少于总发行面值的 50%，自中国证监会核准发行之日（即 2014 年 7 月 18 日）起 6 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成。该批复自核准发行之日起 24 个月内有效。

公司于 2014 年 8 月 11 日分别发行公司债券(简称为“14 赣粤 01”), 期限为 7 年, 发行票面金额 5 亿元, 票面利率为 5.74%; 公司债券(简称为“14 赣粤 02”), 期限为 10 年, 发行票面金额 23 亿元, 票面利率为 6.09%。截止 2014 年 8 月 15 日, 公司完成发行公司债券 28 亿人民币, 每张面值为 100 元, 共计 2,800 万张, 共计支付承销费用人民币 2,653 万元, 扣除上述费用后, 公司共筹得发行资金人民币 277,347 万元。

2、本公司 2014 年 8 月 19 日召开的第五届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于变更控股股东及实际控制人相关承诺的议案》(该议案需提请公司股东大会审议):

根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号》精神, 以及江西省交通运输厅和江西省高速公路投资集团有限责任公司书面回复, 对于其相关承诺事项提出如下解决方案来变更原有的承诺, 即:

①自 2015 年 1 月 1 日起, 在昌九高速、昌樟高速现有剩余收费期内(昌九高速至 2030 年 3 月 31 日止、昌樟高速南昌至胡家坊段至 2027 年 12 月 31 日止、昌樟高速胡家坊至昌傅段至 2030 年 12 月 31 日止), 以昌九高速、昌樟高速当年的通行费收入为基准, 以上一年度全国 GDP 增长率加 2 个百分点的比例作为计算比例, 计算当年的补贴金额, 对赣粤股份公司当年进行补贴。

②2015 年度, 在公司 2014 年度股东大会审议 2014 年度利润分配方案通过后, 若公司股票连续 20 个交易日平均收盘价低于每股净资产时, 由集团以不超过该 20 个交易日平均收盘价的 130%增持赣粤高速股份, 增持金额不超过集团从公司 2014 年度利润分红所得总额。

3、本公司 2014 年 8 月 19 日召开的第五届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于投资南昌至九江高速公路改扩建项目的议案》(该议案需提请公司股东大会审议):

为了策应江西省“昌九一体化”发展战略, 提高昌九高速公路通行能力和服务水平, 公司拟投资南昌至九江高速公路改扩建项目。南昌至九江高速公路改扩建项目路线起点定在昌北枢纽北端分合流点处(K8+000), 终点为七里湖枢纽互通南端起点处(K103+602)。路线的走向与现有昌九高速公路一致, 路线全程 87.882 公里(不含正在进行改扩建建设的通远试验段)。工程

计划于 2014 年 10 月份开工建设，力争 2017 年 10 月全断面恢复交通，总建设工期 3 年。项目总投资估算金额为 68.3522 亿元（不含正在进行改扩建建设的通远试验段，以发改委最终批复为准），项目资金由银行贷款、其他融资和公司自筹解决。

鉴于昌九高速改扩建项目在“昌九一体化”战略中的重大意义，为积极支持本公司发展壮大，保障赣粤高速投资建设昌九高速改扩建项目收回投资成本并取得合理投资回报，江西省交通运输厅作出了《关于明确赣粤高速投资建设昌九改扩建项目的补偿措施》，将积极协调省政府及相关部门给予本公司以下补偿措施，以确保上市公司利益不受损失。即在昌九改扩建项目建成通车前申请重新核定收费期限、适时调高收费标准措施；在重新核定收费期限、调高收费标准措施未能实施，或虽已实施，但改扩建后昌九高速利润总额未达到昌九高速 2014 年利润总额情况下，则申请省级财政补贴，在每一未达标年度以现金方式对昌九高速实行利润总额差额补偿。如省级财政补贴措施未能实施，于该项措施未能实施的次年内完成对昌九高速改扩建项目的回购（回购的价格按昌九改扩建项目的成本、费用收回原则进行）。

4、本公司 2014 年 8 月 19 日召开的第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于昌樟高速公路改扩建工程昌西南连接线项目变更项目法人的议案》（该议案需提请公司股东大会审议）：根据变更昌西南连接线项目法人的批复，公司同意不再投资昌西南连接线项目。

5、本公司 2014 年 8 月 19 日召开的第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于赣粤高速以所持工程公司、嘉和公司股权置换高速集团所持国盛证券股权的议案》：

江西省高速公路投资集团有限责任公司为在 2015 年 12 月 31 日前履行完毕收购公司持有的江西赣粤高速公路工程有限责任公司、江西赣粤高速养护工程有限公司等施工类企业股权资产的承诺，拟收购赣粤高速所持全部工程公司（养护公司已被工程公司吸收合并）、江西省嘉和工程咨询监理有限公司股权，并同步将其所持全部国盛证券有限责任公司股权转让给本公司。

除上述事项外，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

截止 2014 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	期末余额			
	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	13,464,064.73	18.79	824,854.12	6.13
按特定组合计提坏账准备的应收账款	58,201,570.00	81.21		
组合小计	71,665,634.73	100.00	824,854.12	1.15
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	71,665,634.73	100.00	824,854.12	-

种 类	期初余额			
	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	5,190,158.26	22.63	363,191.63	7.00
按特定组合计提坏账准备的应收账款	17,746,320.95	77.37		
组合小计	22,936,479.21	100.00	363,191.63	1.58
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	22,936,479.21	100.00	363,191.63	-

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	期末余额				期初余额			
	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	11,538,783.52	85.70	576,939.18	5	3,643,715.26	70.20	182,185.76	5
1至2年	1,256,904.21	9.34	125,690.42	10	1,458,571.08	28.10	145,857.11	10
2至3年	580,505.08	4.31	87,075.76	15				15
3年以上	87,871.92	0.65	35,148.76	40	87,871.92	1.70	35,148.76	40
合 计	13,464,064.73	100.00	824,854.12		5,190,158.26	100.00	363,191.63	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
特定款项组合	58,201,570.00	-	17,746,320.95	
通行费	58,201,570.00		17,746,320.95	

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 2014 年 7 月 15 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	58,201,570.00	1年以内	81.21
江西高速实业开发有限公司	合营企业	6,832,788.54	1年以内	9.53
中国石油化工股份有限公司江西石油分公司	客户	2,698,318.71	1年以内	3.77
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	子公司	1,115,976.26	1-2年	1.56
中国石油天然气股份有限公司江西销售分公司	客户	1,000,000.00	1年以内	1.40
合计		69,848,653.51		97.47

(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 (%)
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	子公司	1,115,976.26	1.56
合计		1,115,976.26	1.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	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	40,048,816.63	100.00	10,315,196.61	25.76
组合小计	40,048,816.63	100.00	10,315,196.61	25.76
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期初余额			
	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	47,985,227.91	100.00	10,985,783.70	22.89
组合小计	47,985,227.91	100.00	10,985,783.70	22.89
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	47,985,227.91	100.00	10,985,783.70	

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	期末余额				期初余额			
	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	4,308,545.64	10.76	215,427.28	5	11,394,581.50	23.75	569,729.08	5
1至2年	6,962,715.60	17.39	696,271.56	10	7,132,182.33	14.86	713,218.23	10
2至3年	8,430,097.58	21.05	1,264,514.64	15	8,322,196.99	17.34	1,248,329.55	15
3年以上	20,347,457.81	50.80	8,138,983.13	40	21,136,267.09	44.05	8,454,506.84	40
合 计	40,048,816.63	100.00	10,315,196.61		47,985,227.91	100.00	10,985,783.70	

(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情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	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	15,653,982.33	2,145,005.49	15,653,982.33	2,145,005.49
合 计	15,653,982.33	2,145,005.49	15,653,982.33	2,145,005.49

(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 (%)
江西省高速公路投资集团有限责任公司	母公司	15,653,982.33	1-2年、2-3年、3-4年	39.09
江西省高等级公路管理局	路政管理部门	14,332,278.16	3-4年、4-5年、5年以上	35.79
江西昌泰高速公路有限责任公司	子公司	1,671,480.80	1年以内	4.17
江西强威集团有限公司	客户	1,063,379.25	5年以上	2.66
江西永盛汽车销售服务有限公司	客户	510,952.00	4-5年	1.28
合 计		33,232,072.54		82.99

(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	15,653,982.33	39.09
江西昌泰高速公路有限责任公司	子公司	1,671,480.80	4.17
合 计		17,325,463.13	43.26

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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(万元)
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				
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	成本法	44,740,553.90	44,740,553.90		44,740,553.90	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	128,615,339.37		128,615,339.37	65.32	65.32				
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	100,279,089.43	100,279,089.43		100,279,089.43	8.00	8.00				
江西高速实业开发有限公司	权益法	10,452,700.00	18,142,418.41	11,374,287.36	29,516,705.77	50.00	50.00				
中电投江西核电有限公司	权益法	229,230,000.00	229,230,000.00		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	15,441,421.61	1,721,599.85	17,163,021.46	30.00	30.00				
合 计		3,648,830,115.43	3,683,442,055.45	13,095,887.21	3,696,537,942.66						

注：根据江西高速实业开发有限公司（以下简称“高速实业”）的股东会决议，本公司与江西高管实业发展公司签订股权转让协议，江西高管实业发展公司将持有高速实业的8%股权（40万股份）转让给本公司，转让价款为645.27万元。转让后，本公司持有高速实业48%的股权，高速实业于2014年3月19日办理了工商变更登记。根据江西高速实业开发有限公司增资扩股协议，本公司以货币资金200万元对其进行增资后，本公司持股50%，南昌青山石化实业有限公司持股50%。高速实业于2014年6月13日办理了工商变更登记手续。

注2：本公司的联营企业的增减变动详见附注五、11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	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,022,736,775.00	979,891,222.00
其他业务收入	22,513,310.05	12,983,624.00
营业收入合计	1,045,250,085.05	992,874,846.00

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	308,413,528.55	274,229,655.09
其他业务成本	6,451,795.18	4,834,833.72
营业成本合计	314,865,323.73	279,064,488.81

(3) 主营业务按行业、产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	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	1,022,736,775.00	308,413,528.55	979,891,222.00	274,229,655.09
其中：				
昌九高速公路	362,893,150.00	103,390,367.00	320,039,163.00	92,220,436.54
昌樟、昌傅高速公路	313,628,918.00	63,450,422.79	308,694,116.00	57,933,511.32
九景高速公路	253,317,351.00	79,976,414.16	241,566,904.00	71,662,527.22
温厚高速公路	81,057,064.00	40,134,773.82	82,049,312.00	31,474,208.01
彭湖高速公路	11,840,292.00	21,461,550.78	27,541,727.00	20,938,972.00
合 计	1,022,736,775.00	308,413,528.55	979,891,222.00	274,229,655.09

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	4,643,187.21	642,663.91
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	8,019,413.28	7,016,986.62
其他投资收益	15,656,103.50	
合 计	28,318,703.99	7,659,650.53

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
江西高速实业开发有限公司	2,921,587.36	216,227.23	
江西高速传媒有限公司	1,721,599.85	426,436.68	
合 计	4,643,187.21	642,663.91	

6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	462,759,553.17	489,266,297.04
加: 资产减值准备	-208,924.60	-59,400.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,734,110.80	171,202,511.19
无形资产摊销	3,080,427.02	3,149,792.02
长期待摊费用摊销	432,250.02	201,571.34
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)	65,920,205.31	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	249,057,364.49	140,476,587.72
投资损失 (收益以“-”号填列)	-28,318,703.99	-7,659,650.53
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	52,231.15	15,313,591.50
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)	461,811.06	-23,040,395.00
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-279,420,888.88	-29,164,716.21
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-20,385,844.96	-53,760,249.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	660,163,590.59	705,327,929.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,366,693,326.37	4,437,599,772.99
减: 现金的期初余额	1,943,359,880.41	2,233,762,979.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	423,333,445.96	2,203,836,793.08

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	本期发生额
非流动资产处置损益	-65,988,134.95
其中: 营业外收入	
营业外支出	65,988,134.95
计入当期损益的政府补助	147,100,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	11,076,300.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,675,516.78
其他营业外收支净额	2,403,864.31
其他非经常性损益项目	
非经常性损益合计 (影响利润总额)	118,267,546.14
减: 非经常性损益所得税影响数	51,684,564.69
非经常性损益净额 (影响净利润)	66,582,981.45
减: 归属于少数股东的非经常性损益	-40,114,411.27
归属母公司非经常性损益影响净额	106,697,392.72

5、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) 2014 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	3.78	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.14	0.14

(2) 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

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	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度(%)	备注
预付账款	374,951,664.51	213,273,533.80	161,678,130.71	75.81	主要系本公司投资建设的高速公路、工程类子公司预付工程款及嘉圆房地产公司预付土地款所致。
应收利息	3,741,867.88	6,047,114.44	-2,305,246.56	-38.12	主要系昌铜公司收回银行定期存款利息所致。
存货	496,700,027.74	363,786,344.73	132,913,683.01	36.54	主要系本期增加开发成本、工程材料所致。
其他流动资产	500,000,000.00	900,000,000.00	-400,000,000.00	-44.44	主要系本期本公司购买的银行保本理财产品到期赎回所致。
无形资产	138,977,491.38	95,856,365.76	43,121,125.62	44.99	主要系江西景泰酒店购入土地使用权及井冈山市景泰酒店本期纳入合并范围带入的土地所致。
应付职工薪酬	36,873,038.31	76,375,659.45	-39,502,621.14	-51.72	主要系本公司本期发放2013年末计提绩效奖金所致。
应付股利	201,441,314.51	2,931,718.32	198,509,596.19	6,771.10	主要系本公司派发现金红利尚未支付所致。
一年内到期的非流动负债	1,000,000,000.00	2,166,058,882.97	-1,166,058,882.97	-53.83	主要系本期分离交易可转债到期兑付所致。
其他非流动负债	2,987,925,654.74	1,500,000,000.00	1,487,925,654.74	99.20	主要系本期发行非公开定向债务融资工具（14赣粤PPN001）所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度(%)	备注
资产减值损失	3,339,308.26	5,319,714.13	-1,980,405.87	-37.23	主要系本期收回应收款项所致。
投资收益	28,418,203.09	3,978,957.05	24,439,246.04	614.21	主要系本公司收到保本理财产品收益所致。
营业外支出	71,116,297.60	14,894,466.82	56,221,830.78	377.47	主要系本公司昌樟高速公路改扩建、昌九高速改扩建通远试验段拆除资产报废所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 19 日决议批准。

第十节 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：
江西赣粤高速公路股份有限公司
2014年8月19日