

江西贛粵高速公路股份有限公司 2007 年度報告摘要

Table with 6 columns: 所持對象名稱, 最後投資金額(元), 持有數量(股), 占該公司股權比例(%), 期末賬面價值(元), 報告期末賬面價值(元). Includes data for 國匯證券有限公司.

7.2.4 賣出其他上市公司股份的情況
□適用 √不適用
§8 董事會報告
董事會認為公司依法運作、公司財務情況、公司募集資金使用、公司收購、出售资产交易和關聯交易不存在問題。

§9 財務報告
9.1 審計意見
財務報告 □未經驗計 √審計
審計意見 √標準無保留意見 □非標準意見

審計師: 中匯華信會計師事務所
審計報告: 中匯華信會計師事務所 2008 年 2 月 23 日

江西贛粵高速公路股份有限公司全體股東: 我們進行了對附在江西贛粵高速公路股份有限公司(以下簡稱“貴公司”)財務報表,包括 2007 年 12 月 31 日的資產負債表和合併資產負債表,2007 年度利潤表和合併利潤表, 2007 年度現金流量表和合併現金流量表, 2007 年度股東權益變動表和合併股東權益變動表以及財務報表附注。

一、管理層對財務報表的責任
按照企業會計準則的規定編制財務報表是貴公司管理層的責任。這種責任包括:(1)設計、實施和維持與財務報表編制相關的内部控制,以確保財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯誤;(2)選擇和運用恰當的會計政策;(3)作出合理的會計估計。

二、註冊會計師的責任
我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定履行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範,計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯誤發表合理保證。

審計工作涉及實施審計程序,以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷,包括由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯誤風險的評估。在進行風險評估時,我們考慮與財務報表編制相關的內部控制,以設計恰當的審計程序,但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作还包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性,以及評價財務報表的整體列報。

我們相信,我們採取的審計證據是充分、適當的,為發表審計意見提供了基礎。
三、審計意見
我們認為,貴公司財務報表已經按照企業會計準則的規定編制,在所有重大方面公允反映了貴公司 2007 年 12 月 31 日的財務狀況以及 2007 年度的經營成果和現金流量。

中匯華信會計師事務所
中國註冊會計師:鄧林文
有限責任公司
中國註冊會計師:黃勤江
中國·北京 二〇〇八年二月二十三日

9.2 財務報表
合併資產負債表(1/2)
單位:元

合併資產負債表(1/2) 單位:元
資產 附註序號 2007年12月31日 2006年12月31日
流動資產:
貨幣資金 六-1 567,880,982.98 714,756,442.51

合併資產負債表(2/2)
單位:元

合併資產負債表(2/2) 單位:元
負債和股東權益 附註序號 2007年12月31日 2006年12月31日
流動負債:
短期借款 六-17 701,860,000.00 1,500,000.00

合併利潤表 單位:元

合併利潤表 單位:元
項目 附註序號 2007年度 2006年度
一、營業總收入 六-33 2,468,138,519.87 1,849,320,665.47

合併現金流量表 單位:元

合併現金流量表 單位:元
項目 附註序號 2007年度 2006年度
一、經營活動產生的現金流量:
銷售商品、提供勞務收到的現金 2,488,343,530.47 1,917,907,421.27

資產負債表(1/2) 單位:元

資產負債表(1/2) 單位:元
資產 附註序號 2007年12月31日 2006年12月31日
流動資產:
貨幣資金 434,205,406.32 499,992,634.76

資產負債表(2/2) 單位:元

資產負債表(2/2) 單位:元
負債和股東權益 附註序號 2007年12月31日 2006年12月31日
流動負債:
短期借款 700,000,000.00 -

利潤表 單位:元

利潤表 單位:元
項目 附註序號 2007年度 2006年度
一、營業收入 七-4 1,585,573,285.67 1,211,497,490.40

現金流量表 單位:元

現金流量表 單位:元
項目 附註序號 2007年度 2006年度
一、經營活動產生的現金流量:
銷售商品、提供勞務收到的現金 1,557,868,214.82 1,180,029,888.57

附錄: 江西贛粵高速公路股份有限公司 2007 年度 合併所有者權益變動表

附錄: 江西贛粵高速公路股份有限公司 2007 年度 合併所有者權益變動表
項目 本年金額 上年金額
歸屬於母公司所有者權益 少數股東權益 所有者權益合計

置子公司及其他營業單位收到的現金淨額

置子公司及其他營業單位收到的現金淨額
項目 2007年度 2006年度
收購其他與投資活動有關的現金 158,851,324.81 96,177,726.33

公司負責人:黃鈺 主管會計工作負責人:鄧龍龍 會計主管:綽沐

所有者權益變動表(附表)

9.3 會計政策、會計估計和核算方法變更的說明
本公司 2006 年度執行新企業會計準則和《企業會計制度》及其補充規定,自 2007 年 1 月 1 日起執行財政部於 2006 年 2 月 15 日發布的企業會計準則,根據 2006 年 2 月財政部發布的《企業會計準則》、《企業會計準則附則第 1 號》及中國證券監督管理委員會發布的《公开发行證券的公司信息披露規范性問答第 7 號》的有關規定,本公司按照《企業會計準則第 38 號——首次執行企業會計準則》要求,比照《企業會計準則第 38 號——首次執行企業會計準則》第五條至第十九條規定,對公司首次執行日會計報表進行了追溯調整,共累計調減公司所有者權益合計 14,070,394.22 元,其中:調增資本公積 19,641,800 元,調減盈餘公積 26,472,666.19 元,調減未分配利潤 7,096,237.65 元,調減少數股東權益 144,200.38 元。主要追溯調整項目如下:

(1) 長期股權投資差額:截止 2006 年 12 月 31 日,公司因同一控制下企業合併形成的長期股權投資借方差額 35,414,124.17 元(其中:江西昌泰高速公路有限責任公司 33,951,804.29 元、江西嘉園房地產開發有限責任公司 1,462,319.88 元),根據新會計準則的規定全額沖銷,調減公司留存收益 35,414,124.17 元。因其他採用權益法核算的長期股權投資方差額 50,648.14 元,根據新會計準則的相關規定全額沖銷,調增公司留存收益 50,648.14 元。

(2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以及可供出售金融資產:截止 2006 年 12 月 31 日,公司面對湖南湘聯科技股份有限公司長期股權投資 8,000,000.00 元,公司將其由可供出售金融資產,2006 年 12 月 31 日,此項可供出售金融資產的公允價值大於其賬面價值 23,108,000.00 元。

(3) 公司按照企業會計準則規定,對首次執行日資產、負債的賬面價值與計量基礎不同形成的暫時性差異的所得稅影響進行了追溯調整,調增遞延所得稅資產 1,651,201.81 元,遞延所得稅負債 3,466,200 元。

(4) 根據財政部發布的《企業會計準則解釋第 1 號》的有關規定,對本公司在首次執行日前已持有的對子公司的長期股權投資,改按成本法核算並在首次執行日進行追溯調整,故對母公司期初長期投資進行調整,共調減母公司期初長期投資 162,343,397.58 元,相應調減公司留存收益 162,343,397.58 元。

9.4 本報告期內會計政策變更。
9.5 報告期內,公司財務報表合併範圍未發生重大變化。

董事長:黃鈺
江西贛粵高速公路股份有限公司董事會
2008 年 2 月 23 日