



江西长运股份有限公司

600561

2011 年半年度报告

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告 .....	8
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告（未经审计） .....	15
八、 备查文件目录 .....	100

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
刘钢	董事	因工作原因未能出席本次董事会	谢卫
梁广鸿	董事	因工作原因未能出席本次董事会	葛黎明

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	董事长葛黎明先生
主管会计工作负责人姓名	财务总监朱慧琴女士
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	财务部部长钱波先生

公司负责人董事长葛黎明先生、主管会计工作负责人财务总监朱慧琴女士及会计机构负责人（会计主管人员）财务部部长钱波先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

## (一) 公司信息

公司的法定中文名称	江西长运股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	江西长运
公司的法定英文名称	Jiangxi Changyun Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Jiangxi Changyun
公司法定代表人	葛黎明

## (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄笑	王玉惠
联系地址	南昌市广场南路 118 号	南昌市广场南路 118 号
电话	0791-6298107	0791-6298107
传真	0791-6217722	0791-6217722
电子信箱	dongsihui@jxcy.com.cn	dongsihui@jxcy.com.cn

## (三) 基本情况简介

注册地址	南昌市广场南路 118 号
注册地址的邮政编码	330003
办公地址	南昌市广场南路 118 号
办公地址的邮政编码	330003
公司国际互联网网址	<a href="http://www.jxcy.com.cn">http://www.jxcy.com.cn</a>
电子信箱	jxcy@public.nc.jx.cn

## (四) 信息披露及备置地点

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

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	江西长运	600561	G 长运

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	2,658,152,041.66	1,874,989,673.03	41.77
所有者权益(或股东权益)	709,429,610.87	668,759,307.06	6.08
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.82	3.60	6.11
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	110,901,146.89	78,886,533.34	40.58
利润总额	119,577,725.67	89,157,337.89	34.12
归属于上市公司股东的净利润	72,854,817.88	57,693,882.65	26.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,295,528.74	49,820,545.78	33.07
基本每股收益(元)	0.39	0.31	25.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.36	0.27	33.33
稀释每股收益(元)	0.39	0.31	25.81
加权平均净资产收益率(%)	10.58	9.46	增加 1.12 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	215,024,390.02	130,893,981.19	64.27
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.1578	0.7048	64.27

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,374,196.35
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,795,262.49
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	33,009.54
受托经营取得的托管费收入	900,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	507,119.94
所得税影响额	-2,349,992.53
少数股东权益影响额(税后)	-700,306.65
合计	6,559,289.14

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					22,332 户	
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
江西长运集团有限公司	国有法人	38.86	72,176,853		0	质押 36,000,000
中融国际信托有限公司—融裕 25 号	未知	2.50	4,635,900		0	未知
江西省投资集团公司	国有法人	2.22	4,127,361		0	未知
中融人寿保险股份有限公司—传统保险产品	未知	2.18	4,046,010		0	未知
兴业国际信托有限公司—浙江中行新股申购信托项目<3 期>	未知	1.63	3,022,300		0	未知
中融国际信托有限公司—中融恒泰一号	未知	1.28	2,385,665		0	未知
中融人寿保险股份有限公司—万能保险产品	未知	1.04	1,923,904		0	未知
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	未知	0.72	1,335,478		0	未知
严建新	未知	0.37	691,089		0	未知
蔡垂明	未知	0.35	650,000		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			
江西长运集团有限公司	72,176,853		人民币普通股		72,176,853	
中融国际信托有限公司—融裕 25 号	4,635,900		人民币普通股		4,635,900	
江西省投资集团公司	4,127,361		人民币普通股		4,127,361	
中融人寿保险股份有限公司—传统保险产品	4,046,010		人民币普通股		4,046,010	

兴业国际信托有限公司—浙江中行新股申购信托项目<3 期>	3,022,300	人民币普通股	3,022,300
中融国际信托有限公司—中融恒泰一号	2,385,665	人民币普通股	2,385,665
中融人寿保险股份有限公司—万能保险产品	1,923,904	人民币普通股	1,923,904
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	1,335,478	人民币普通股	1,335,478
严建新	691,089	人民币普通股	691,089
蔡垂明	650,000	人民币普通股	650,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东或前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。		

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (三) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (四) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011 年 3 月，张长海先生因退休原因不再担任公司副总经理职务。

2、2011 年 5 月 9 日，独立董事吴照云先生向公司董事会提交《辞职书》。吴照云先生因工作原因，申请辞去公司独立董事职务。鉴于独立董事吴照云先生的辞职将导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》和《公司独立董事制度》的规定，吴照云先生的辞职申请应在公司股东大会选出新任独立董事填补其缺额后生效。2011 年 7 月 29 日，公司召开 2011 年第二次临时股东大会，增补彭中天先生为公司第六届董事会独立董事。



## 四、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年, 中国经济的增速有所放缓, 物价上涨压力较大, 通胀预期增强, 央行在 2011 年已三次上调金融机构人民币存贷款基准利率, 成品油价格在年内也已二次上调, 公司面临油价高企、人工、材料费用等经营成本上升, 贷款利率上浮增加融资成本, 以及市场竞争进一步加剧等诸多压力。在上述严峻环境下, 公司围绕旅客需求开展市场营销, 推进行业内并购与重组整合, 优化资产结构和资源流向, 强化安全生产, 持续推进成本改善工作, 公司上半年经营情况总体良好。

报告期内, 公司共完成客运量 3006.97 万人, 客运周转量 319057.42 万人公里, 分别比上年同期增长 51.54% 和 40.64%; 实现营业收入 96196.78 万元, 同比增长 53.86%, 实现营业利润 11090.11 万元, 同比增长 40.58%, 实现净利润 7285.48 万元, 同比增长 26.28%。

公司开展的主要工作如下:

#### (1) 推进并购整合, 提升运营体系整体能力

为使并购企业尽快融入长运大家庭, 带动并购企业在管理和业务方面的优化与进步, 突出发挥道路客运业务的协同效应, 报告期内公司着力推进管理整合、业务整合与文化整合。整合过程中生产经营平稳有序, 整合后主要经济指标、管理效率和劳动效率明显改善。

#### (2) 强化成本控制, 优化管理流程

为快速响应市场变化, 降低采购成本, 公司优化了车辆和保险集中采购的模式和采购流程, 采购节约率等关键指标均有所提升。

面对不断上涨的成品油价, 公司强化成本定额管理, 固化成本和费用控制措施与成果, 调研新清洁能源的使用与替代, 促进运营效率提升和内部成本改善的良性互动。

公司严格控制期间费用, 不断优化债务结构, 使融资成本明显低于市场水平, 2011 年上半年的费用控制水平在预定目标之内。

#### (3) 统筹配置内部资源, 优化管理机制

报告期内, 公司通过调整职能管理, 对生产经营单位的组织机构进行了优化, 内部资源实施统筹配置, 同时聚焦公司与子公司的内部控制制度的建立健全和实施情况, 重点关注财务核算与财务管理、业务运营、薪酬考核、内部审计等方面, 促使了公司管理机制的优化和经营效率的提升。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
道路旅客运输	696,900,694.43	490,393,683.28	29.63	45.87	48.60	减少 1.29 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
江西南昌	247,209,403.53	5.46
江西景德镇	66,491,094.52	17.62
江西新余	32,450,809.72	117.63
江西吉安	93,070,626.01	47.04
江西上饶	220,208,929.11	---
江西抚州	75,290,793.17	23.34
江西萍乡	56,363,911.37	35.02
安徽马鞍山	50,805,749.47	26.92
安徽黄山	49,225,124.65	-9.00

## 3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:万元

项目	2011 年 1-6 月		2010 年度		增减
	金额	占利润总额的比例 (%)	金额	占利润总额的比例 (%)	
营业利润	11090.11	92.74	13253.79	77.11	15.63
期间费用	11763.65	98.38	15670.50	91.17	7.21
投资收益	3.30	0.03	-660.79	--	--
营业外收支净额	867.65	7.26	3934.13	22.89	-15.63
利润总额	11957.77	100	17187.92	100	--

注: 营业外收支净额占利润总额的比例与上年度相比减幅较大, 主要系 2011 年上半年公司处置车辆等固定资产所得收入减少所致。

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、 非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

## (四) 公司财务状况、经营成果分析

## 1、 完成经营计划情况

公司 2011 年度计划实现营业收入 171,580 万元, 报告期实际完成 96,196.78 万元, 占公司经营计划的 56.06%; 拟订的营业成本为控制在 126,606 万元以内, 报告期实际完成 70,097.96 万元, 占公司经营计划的 55.37%。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司已按照相关法律法规、部门规章和规范性文件的要求，建立了较完善的法人治理结构和内部控制体系，并能根据实际情况不断进行健全和完善。

报告期内，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的范畴进行了定义，并明确了责任追究机制，进一步规范了公司的信息披露管理。公司还制定了《董事会秘书工作制度》，对公司董事会秘书的选任、履职、培训和考核等方面作出详细规定，促使董事会秘书更好地履行职责。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2011 年 3 月 25 日召开的公司 2010 年度股东大会决议，公司认真组织实施了 2010 年度利润分配方案，即按 2010 年度母公司净利润实现数的 10%提取法定公积金，按 5%提取任意公积金后，以公司现有总股本 185,724,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），共计派发股利 33,430,320 元。对于流通股个人股东，实际派发的现金红利为每股 0.162 元，对于其他机构投资者及法人股股东，实际派发现金红利为每股 0.18 元。

公司董事会于 2011 年 4 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了分红派息实施公告，并确定派息股权登记日为 2011 年 4 月 11 日，除息日为 2011 年 4 月 12 日，现金红利发放日为 2011 年 4 月 20 日，派息对象为截止 2011 年 4 月 11 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司利润分配政策为：按照股东持有的股份比例分配利润；可以采取现金或者股票方式分配利润，可以进行中期现金分红；重视对投资者的合理投资回报，每连续三年以现金方式累计分配的利润不少于这三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司已于 2011 年 4 月实施完毕 2010 年度利润分配方案，即以公司现有总股本 185,724,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税）。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (七) 资产交易事项

#### 1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
江西长运集团有限公司	位于安义县文峰路 119 号、新建县交通局西侧长征路旁和南莲路青云谱货场 2 号门对面的三宗土地使用权及四处房屋建筑物	2011 年 5 月 3 日	26,100,961.08			是	按照中铭国际资产评估(北京)有限责任公司对三宗土地使用权和房屋建筑物的评估值确定	否	是		控股股东

2011 年 4 月,经公司第六届董事会第十三次会议决议,本公司受让江西长运集团有限公司位于安义县文峰路 119 号、新建县交通局西侧长征路旁和南莲路青云谱货场 2 号门对面的三宗土地使用权及四处房屋建筑物,资产受让价款按照中铭国际资产评估(北京)有限责任公司对上述三宗土地使用权和房屋建筑物的评估值确定(该评估结果已在南昌市国有资产监督管理委员会备案),共计 26,100,961.08 元。

#### (八) 报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
江西长运集团有限公司	控股股东	购买除商品以外的资产	本公司受让江西长运集团有限公司位于安义县文峰路 119 号、新建县交通局西侧长征路旁和南莲路青云谱货场 2 号门对面的三宗土地使用权及四处房屋建筑物	按照中铭国际资产评估(北京)有限责任公司对三宗土地使用权和房屋建筑物的评估值确定	12,037,357.84	26,100,961.08	26,100,961.08		在合同生效之日起七个工作日内,公司支付转让价款的 30%;本公司在领到资产权属证书后一个月内,向长运集团付清剩余款项。	

2011 年 4 月，经公司第六届董事会第十三次会议决议，本公司受让江西长运集团有限公司位于安义县文峰路 119 号、新建县交通局西侧长征路旁和南莲路青云谱货场 2 号门对面的三宗土地使用权及四处房屋建筑物，资产受让价款按照中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对上述三宗土地使用权和房屋建筑物的评估值确定（该评估结果已在南昌市国有资产监督管理委员会备案），共计 26,100,961.08 元。

#### (九) 重大合同及其履行情况

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

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

报告期内，公司继续租赁经营南昌长安客运服务有限公司，租赁期限为 2010 年 7 月 1 日起至 2013 年 6 月 30 日止。根据公司与南昌长安客运服务有限公司签订的租赁经营合同，公司保证南昌长安客运服务有限公司税前利润每年 13 万元，并确保净利润 9.75 万元，租赁期内当年实现的利润数额超过部分归公司所有。2011 年 1—6 月，公司获得 90 万元的租赁收入。

#### 2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 3、 委托理财及委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所有限公司

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

1、根据南昌市人民政府办公厅《关于印发南昌长途汽车总站搬迁专题会议纪要的通知》和《关于同意南昌长途汽车总站搬迁实施方案的批复》（洪府厅字[2011]272号）要求，本公司下属的位于南昌市八一大道的南昌长途汽车总站（总站停车场土地由公司向控股股东江西长运集团有限公司租赁使用）于2011年7月进行了搬迁，公司已收购南昌市公共交通总公司提供给昌南客运站使用的有关土地与房产，以及南昌昌南汽车客运站有限责任公司拥有的昌南客运站的全部资产及业务；同时，本公司停止南昌至安义班线经营，移交安义班线车辆至公交总公司。南昌长途汽车总站的所有运输班线和车辆已分别分流至昌南客运站、洪城客运站、徐坊客运站和青山北站。

南昌长途汽车总站的线路和车辆分流后，因为旅客出行习惯、其他客运站场地理区位等原因，使公司客源和客流量减少，将给公司2011年度及未来一段时间的经营业绩带来一定的负面影响。但公司整合南昌地区的客运站场资源，南昌市政府亦因南昌长途汽车总站搬迁将给予公司一定的政策扶持，上述因素亦可能为公司未来发展带来新的契机。

2、经公司第六届董事会第八次会议批准，2010年12月18日，本公司与上饶汽运集团有限公司股东：武汉亿贝实业有限公司、上饶市闽融投资有限公司、福州新德利投资有限公司、上饶市汉翔投资有限公司、上饶市翔昇投资有限公司，以及上饶汽运集团有限公司签署了《上饶汽运集团有限公司股权合作框架协议》。同日，本公司与武汉亿贝实业有限公司签署了《股权转让协议》，受让武汉亿贝实业有限公司持有的上饶汽运集团有限公司56.82%的股权。本公司依约支付了相关股权转让价款，并已派员进驻上饶汽运集团有限公司，对上饶汽运集团有限公司进行管理。

2011年3月，因武汉亿贝实业有限公司持有的上饶汽运集团有限公司56.82%股权变更至本公司名下的工商登记变更手续尚未完成，经协商，本公司与武汉亿贝实业有限公司、上饶市闽融投资有限公司、福州新德利投资有限公司、上饶市汉翔投资有限公司、上饶市翔昇投资有限公司，以及上饶汽运集团有限公司签署《补充协议》，当事各方同意，将《上饶汽运集团有限公司股权合作框架协议》中关于触发退款的标的股权转让过户登记期限延长至2011年9月30日，《框架协议》的其他条款继续有效执行。

目前，上述股权变更登记手续正在办理当中，并将在近期内完成。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第六届董事会第九次会议决议暨召开 2011 年第一次临时股东大会通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于收购鄱阳县长途汽车运输有限公司 78.80% 股权的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第六届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于子公司黄山长运有限公司屯溪站项目进行合作开发的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第六届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第六届董事会第十二次会议决议暨召开 2010 年度股东大会通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第六届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运股份有限公司公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于上饶汽运集团有限公司股东进行股权合作的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第六届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于进贤县汽车站和进贤货运信息站用地由进贤县人民政府出储的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于进贤县汽车站项目进行合作的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于独立董事辞职公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第六届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于办公地址变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运股份有限公司公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 6 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 六、 财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2011 年 6 月 30 日

编制单位:江西长运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		310,653,659.01	176,948,298.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,000.00	
应收票据		2,874,846.46	1,300,000.00
应收账款		44,113,317.95	31,557,187.52
预付款项		98,981,264.43	166,640,131.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		135,285,187.17	112,810,425.57
买入返售金融资产			
存货		37,033,081.93	15,609,418.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		628,951,356.95	504,865,462.46
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,732,274.44	2,044,702.59
长期股权投资			
投资性房地产		133,552,893.54	53,424,896.67
固定资产		1,123,520,107.75	818,633,789.99
在建工程		85,681,745.07	24,111,770.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产		504,515,135.66	361,209,547.35
开发支出			
商誉		151,447,573.80	80,036,671.82
长期待摊费用		19,759,580.20	21,334,055.15
递延所得税资产		8,991,374.25	9,328,777.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,029,200,684.71	1,370,124,210.57
资产总计		2,658,152,041.66	1,874,989,673.03

法定代表人：葛黎明

主管会计工作负责人：朱慧琴

会计机构负责人：钱波

## 合并资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江西长运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

<b>流动负债:</b>			
短期借款		480,929,402.14	330,000,000.00
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		20,752,730.00	6,294,950.00
应付账款		134,769,002.48	87,697,056.49
预收款项		67,818,542.19	20,913,935.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		66,061,627.21	48,718,030.88
应交税费		30,399,179.40	33,271,860.82
应付利息		704,486.54	474,890.00
应付股利			
其他应付款		438,681,753.11	238,522,650.23
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,240,116,723.07	765,893,373.58
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		26,989,724.00	
应付债券			
长期应付款		428,509,992.74	307,406,307.32
专项应付款		13,709,478.30	10,295,842.88
预计负债			307,439.00
递延所得税负债		1,084,756.91	1,084,756.91
其他非流动负债		34,882,405.92	31,635,374.16
非流动负债合计		505,176,357.87	350,729,720.27
负债合计		1,745,293,080.94	1,116,623,093.85
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		185,724,000.00	185,724,000.00
资本公积		102,653,391.54	102,653,391.54
减：库存股			
专项储备		5,640,286.79	4,394,480.86
盈余公积		88,571,968.57	88,571,968.57
一般风险准备			
未分配利润		326,839,963.97	287,415,466.09
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		709,429,610.87	668,759,307.06
少数股东权益		203,429,349.85	89,607,272.12
所有者权益合计		912,858,960.72	758,366,579.18
负债和所有者权益总计		2,658,152,041.66	1,874,989,673.03

法定代表人：葛黎明

主管会计工作负责人：朱慧琴

会计机构负责人：钱波

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江西长运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		111,249,987.06	67,008,148.39
交易性金融资产			
应收票据		5,447,298.61	4,928,822.95
应收账款		38,199,386.07	119,120,185.58
预付款项			
应收利息			
应收股利		5,568,545.43	
其他应收款		416,090,951.56	421,278,743.45
存货		1,304,513.23	1,306,419.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		577,860,681.96	613,642,319.92
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		490,087,309.20	297,333,409.20
投资性房地产		48,460,183.19	49,342,469.99
固定资产		178,485,275.62	185,936,456.69
在建工程		36,068.72	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		52,171,697.86	53,085,985.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,735,942.92	2,060,831.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		771,976,477.51	587,759,152.29
资产总计		1,349,837,159.47	1,201,401,472.21

法定代表人:葛黎明

主管会计工作负责人:朱慧琴

会计机构负责人:钱波

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江西长运股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		400,000,000.00	330,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		19,355,000.00	3,721,900.00
应付账款		61,253,795.77	46,313,381.76
预收款项		20,750,935.08	810,689.89
应付职工薪酬		14,794,422.20	17,375,543.64
应交税费		8,662,512.24	13,003,919.64
应付利息		564,880.00	474,890.00
应付股利			
其他应付款		107,828,910.33	54,631,009.70
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		633,210,455.62	466,331,334.63
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		116,599,911.97	134,118,947.86
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,041,606.78	1,299,331.46
非流动负债合计		117,641,518.75	135,418,279.32
负债合计		750,851,974.37	601,749,613.95
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		185,724,000.00	185,724,000.00
资本公积		101,895,035.61	101,895,035.61
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		88,554,690.13	88,554,690.13
一般风险准备			
未分配利润		222,811,459.36	223,478,132.52
所有者权益(或股东权益)合计		598,985,185.10	599,651,858.26
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,349,837,159.47	1,201,401,472.21

法定代表人:葛黎明

主管会计工作负责人:朱慧琴

会计机构负责人:钱波

**合并利润表**  
2011 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		961,967,801.87	625,219,924.86
其中：营业收入		961,967,801.87	625,219,924.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		851,099,664.52	546,338,377.83
其中：营业成本		700,979,613.87	440,294,209.57
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		29,671,079.01	20,459,036.00
销售费用		4,072,747.43	2,075,250.22
管理费用		100,846,388.86	66,830,862.05
财务费用		12,717,366.04	7,550,385.97
资产减值损失		2,812,469.31	9,128,634.02
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）		33,009.54	4,986.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		110,901,146.89	78,886,533.34
加：营业外收入		10,934,320.34	11,574,308.32
减：营业外支出		2,257,741.56	1,303,503.77
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		119,577,725.67	89,157,337.89
减：所得税费用		29,088,371.87	22,392,884.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		90,489,353.80	66,764,453.44
归属于母公司所有者的净利润		72,854,817.88	57,693,882.65
少数股东损益		17,634,535.92	9,070,570.79
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	0.31
（二）稀释每股收益		0.39	0.31
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：葛黎明

主管会计工作负责人：朱慧琴

会计机构负责人：钱波

**母公司利润表**  
2011 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		192,837,643.11	186,813,258.11
减：营业成本		119,677,020.48	115,567,416.21
营业税金及附加		7,811,846.84	7,506,229.60
销售费用			
管理费用		22,990,778.53	23,845,973.59
财务费用		5,821,591.68	4,012,790.29
资产减值损失		3,209,541.06	6,105,790.99
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）		6,786,962.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,113,826.88	29,775,057.43
加：营业外收入		2,136,072.90	6,412,546.24
减：营业外支出		398,919.11	441,953.54
其中：非流动资产处置损失		32,756.87	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		41,850,980.67	35,745,650.13
减：所得税费用		9,087,333.83	9,707,299.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,763,646.84	26,038,350.89
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.14
（二）稀释每股收益		0.18	0.14
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：葛黎明

主管会计工作负责人：朱慧琴

会计机构负责人：钱波

## 合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		992,715,260.55	635,541,158.89
收到的税费返还		1,246,833.91	699,236.77
收到其他与经营活动有关的现金		104,880,854.18	41,448,329.66
经营活动现金流入小计		1,098,842,948.64	677,688,725.32
购买商品、接受劳务支付的现金		543,262,901.12	345,527,412.52
支付给职工以及为职工支付的现金		162,127,832.97	113,127,620.40
支付的各项税费		87,028,704.55	46,928,283.73
支付其他与经营活动有关的现金		91,399,119.98	41,211,427.48
经营活动现金流出小计		883,818,558.62	546,794,744.13
经营活动产生的现金流量净额		215,024,390.02	130,893,981.19
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		33,009.54	4,986.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,577,629.54	8,790,561.65
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		200,000.00	
投资活动现金流入小计		48,810,639.08	8,795,547.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,144,961.16	91,534,459.90
投资支付的现金			
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			31,358,674.61
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,144,961.16	122,893,134.51
投资活动产生的现金流量净额		-73,334,322.08	-114,097,586.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		4,645,005.00	610,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,645,005.00	610,000.00
取得借款收到的现金		276,256,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		280,901,005.00	290,610,000.00
偿还债务支付的现金		225,370,088.31	250,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,492,565.68	46,358,274.92
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		18,023,058.58	
筹资活动现金流出小计		288,885,712.57	296,648,274.92
筹资活动产生的现金流量净额		-7,984,707.57	-6,038,274.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		133,705,360.37	10,758,119.72
加:期初现金及现金等价物余额		176,948,298.64	178,876,498.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		310,653,659.01	189,634,618.47

法定代表人:葛黎明

主管会计工作负责人:朱慧琴

会计机构负责人:钱波

**母公司现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		209,169,738.99	200,012,744.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,930,699.35	86,927,994.09
经营活动现金流入小计		303,100,438.34	286,940,738.96
购买商品、接受劳务支付的现金		94,626,986.46	107,199,326.04
支付给职工以及为职工支付的现金		40,350,806.97	34,406,046.79
支付的各项税费		25,261,219.41	13,407,935.43
支付其他与经营活动有关的现金		69,766,921.59	61,241,748.31
经营活动现金流出小计		230,005,934.43	216,255,056.57
经营活动产生的现金流量净额		73,094,503.91	70,685,682.39
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,218,416.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,165,888.70	6,069,877.96
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		43,384,305.63	6,069,877.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,751,236.60	23,888,857.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,723,900.00	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,475,136.60	53,888,857.36
投资活动产生的现金流量净额		-39,090,830.97	-47,818,979.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		230,000,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,738,775.69	46,358,274.92
支付其他与筹资活动有关的现金		18,023,058.58	
筹资活动现金流出小计		219,761,834.27	296,358,274.92
筹资活动产生的现金流量净额		10,238,165.73	-6,358,274.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,241,838.67	16,508,428.07
加: 期初现金及现金等价物余额		67,008,148.39	61,172,970.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		111,249,987.06	77,681,398.32

法定代表人: 葛黎明

主管会计工作负责人: 朱慧琴

会计机构负责人: 钱波



**合并所有者权益变动表**  
2011 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	185,724,000.00	102,653,391.54		4,394,480.86	88,571,968.57		287,415,466.09		89,607,272.12	758,366,579.18
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,724,000.00	102,653,391.54		4,394,480.86	88,571,968.57		287,415,466.09		89,607,272.12	758,366,579.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				1,245,805.93			39,424,497.88		113,822,077.73	154,492,381.54
(一)净利润							72,854,817.88		17,634,535.92	90,489,353.80
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							72,854,817.88		17,634,535.92	90,489,353.80
(三)所有者投入和减少资本									100,011,855.46	100,011,855.46
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									100,011,855.46	100,011,855.46
(四)利润分配							-33,430,320.00		-3,824,313.65	-37,254,633.65
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							-33,430,320.00		-3,824,313.65	-37,254,633.65
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				1,245,805.93						1,245,805.93

1. 本期提取				3,408,297.86						3,408,297.86
2. 本期使用				2,162,491.93						2,162,491.93
(七) 其他										
四、本期期末余额	185,724,000.00	102,653,391.54		5,640,286.79	88,571,968.57		326,839,963.97		203,429,349.85	912,858,960.72

法定代表人：葛黎明

主管会计工作负责人：朱慧琴

会计机构负责人：钱波

**合并所有者权益变动表（续）**  
2011 年 1—6 月

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	185,724,000.00	101,516,408.58		3,713,681.73	76,078,381.62		219,474,998.51		82,232,141.76	668,739,612.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,724,000.00	101,516,408.58		3,713,681.73	76,078,381.62		219,474,998.51		82,232,141.76	668,739,612.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				196,651.60			24,263,562.65		9,006,962.89	33,467,177.14
（一）净利润							57,693,882.65		9,070,570.79	66,764,453.44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							57,693,882.65		9,070,570.79	66,764,453.44
（三）所有者投入和减少资本									-63,607.90	-63,607.90
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									-63,607.90	-63,607.90
（四）利润分配							-33,430,320.00			-33,430,320.00
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							-33,430,320.00			-33,430,320.00
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				196,651.60						196,651.60
1. 本期提取				654,915.53						654,915.53
2. 本期使用				458,263.93						458,263.93
（七）其他										
四、本期期末余额	185,724,000.00	101,516,408.58		3,910,333.33	76,078,381.62		243,738,561.16		91,239,104.65	702,206,789.34

法定代表人：葛黎明

主管会计工作负责人：朱慧琴

会计机构负责人：钱波

**母公司所有者权益变动表**  
2011 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	185,724,000.00	101,895,035.61			88,554,690.13		223,478,132.52	599,651,858.26
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	185,724,000.00	101,895,035.61			88,554,690.13		223,478,132.52	599,651,858.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-666,673.16	-666,673.16
(一) 净利润							32,763,646.84	32,763,646.84
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							32,763,646.84	32,763,646.84
(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							-33,430,320.00	-33,430,320.00
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							-33,430,320.00	-33,430,320.00
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				898,881.73				898,881.73
2. 本期使用				898,881.73				898,881.73
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,724,000.00	101,895,035.61			88,554,690.13		222,811,459.36	598,985,185.10

法定代表人：葛黎明

主管会计工作负责人：朱慧琴

会计机构负责人：钱波

## 母公司所有者权益变动表（续）

2011 年 1—6 月

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	185,724,000.00	101,895,035.61			76,078,381.62		186,209,370.96	549,906,788.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	185,724,000.00	101,895,035.61			76,078,381.62		186,209,370.96	549,906,788.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,391,969.11	-7,391,969.11
（一）净利润							26,038,350.89	26,038,350.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,038,350.89	26,038,350.89
（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							-33,430,320.00	-33,430,320.00
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							-33,430,320.00	-33,430,320.00
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	185,724,000.00	101,895,035.61			76,078,381.62		178,817,401.85	542,514,819.08

法定代表人：葛黎明

主管会计工作负责人：朱慧琴

会计机构负责人：钱波

## 财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

江西长运股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经江西省股份制改革和股票发行联审小组以赣股（1992）第 03 号文批准，于 1993 年 4 月采取定向募集方式设立的股份有限公司。2002 年 6 月 12 日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2002）61 号文批准，本公司于 2002 年 7 月 1 日向社会公众发行人民币普通股 3000 万股，并于 2002 年 7 月 16 日在上海证券交易所正式挂牌交易。根据公司 2004 年第一次临时股东大会决议，公司以 2004 年 6 月 30 日总股本 92,862,000 股为基数，于 2004 年 10 月 21 日，按股权登记日 2004 年 10 月 20 日登记在册的股东持股数，按每 10 股转增 10 股，新增注册资本 92,862,000 元，转增后公司注册资本 185,724,000 元，公司于 2004 年 12 月 17 日在江西省工商行政管理局办理了注册变更登记。2006 年 4 月 26 日经江西省国有资产监督管理委员会赣国资产权字[2006]90 号《关于江西长运股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及上海证券交易所上证上字[2006]270 号《关于实施江西长运股份有限公司股权分置改革方案的通知》，完成股权分置改革，非流通股股东向流通股股东合计支付 1,219.7704 万股。2007 年 4 月 26 日，公司部份有限售条件的流通股 13,413,561 股上市流通；2008 年 4 月 28 日，公司部份有限售条件的流通股 3,095,882 股上市流通，2009 年 4 月 27 日，公司控股股东江西长运集团公司所持公司有限售条件的流通股 72,176,853 股上市流通。

本公司属交通运输行业，由本公司及下属江西吉安长运有限公司、江西景德镇长运有限公司、黄山长运有限公司、马鞍山长运客运有限责任公司、江西新余长运有限公司、江西抚州长运有限公司等 21 家一级子公司组成。

本公司经营范围：公路客货运输、仓储、集装箱货运、道路清障及停车、汽车修理一级、货物装卸、汽车摩托车检验、轿车出租、进出口贸易、橡胶制品、汽车零部件、针纺织品、百货、玻璃仪器、五金交电化工、电子产品、计算机及配件、办公机械、农副产品、汽车、家具、金属材料、建筑材料的批发、零售，物业管理（以上国家有专项规定除外）。

本公司法人营业执照注册号：360000110006516。

本公司法定住所：南昌市广场南路 118 号。

本公司法定代表人：葛黎明。

本公司财务报告于 2011 年 8 月 27 日经公司第六届董事会第十二次会议批准报出。

### 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、

月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **（五）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**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

##### **2、非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方



的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

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。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

#### **（七）会计计量属性**

##### **1、计量属性**

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

##### **2、计量属性在本期发生变化的报表项目**

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、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。

#### **（九）外币业务**

### 1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### 2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的

金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《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。

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 5、金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，应当先将单项金额重大（500 万元以上）的金融资产区分开来，单独进行减值测试。对其他单项金额不重大的资产，以具有类似信用风险特征为组合进行减值测试。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合

再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继续确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提准备。

## (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（十一）。

## (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

## (4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## 6、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

## (十一) 应收款项

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	单项金额大于 500 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

### 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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

## （十三）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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。

本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件, 本公司以被投资单位的账面净利润为基础, 计算确认投资收益:

① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比, 两者之间的差额不具有重要性的。

③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料, 不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定, 与被投资单位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的, 认定为共同控制。

对被投资单位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的, 认定为重大影响。

## (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。本公司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。

### 1、 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件, 才能确认:

(1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

## 2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

## 3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

## 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 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。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协



议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### 3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。

### 4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20-40 年	4.75-2.375
机器设备	5	3-14 年	31.67-6.79
运输设备	5	3-12 年	31.67-7.92

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

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，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## (十六) 在建工程

### 1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

## 2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

### (十七) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (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、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资

产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### （3）自行开发的无形资产

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。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：

- 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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关

规定确定。

### 3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### （二十）资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （二十一）预计负债

### 1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （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

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## （二十二）股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

1、本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司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。

2、本公司提供的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。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

(2) 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。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司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。

3、权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

### **(二十三) 收入确认**

**1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：**

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业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控制；

(3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

## 2、提供劳务的收入确认

(1) 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。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按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。

## 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十四) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

### (二十五) 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## **（二十六）租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### **1、融资性租赁**

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；



②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二十七）持有待售资产

#### 1、确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

#### 2、会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

### （二十八）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

无此事项。

## 2、会计估计变更

无此事项。

### (二十九) 前期差错更正

无此事项。

## 附注三、税项

### (一) 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 17%。

### (二) 营业税

本公司按应税营业额的 3%、5%计缴营业税。

### (三) 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 7%、5%计缴城市维护建设税。

### (四) 教育费附加

本公司按当期应纳流转税的 3%计缴教育费附加。

### (五) 地方教育附加

根据《江西省人民政府办公厅转发江西省财政厅等部门关于江西省地方教育附加征收管理暂行办法的通知》（赣府厅发【2010】36号），本公司从 2010 年 9 月起按流转税的 2%计缴。

### (六) 企业所得税

本公司及所属子公司的所得税税率为 20%、25%。

## 附注四、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
南昌旅游有限公司	控股子公司	南昌市八一大道 161 号	旅游服务	765.00
江西抚州长运有限公司	控股子公司	抚州市环城南路 306 号	汽车运输	5,000.00
江西景德镇长运有限公司	控股子公司	景德镇市新凤路 69 号	汽车运输	3,000.00
江西长运出租汽车有限公司	控股子公司	南昌市广场南路 118 号	出租服务	3,000.00
深圳市财汇投资发展有限公司	控股子公司	深圳市罗湖区宝安南路 2014 号振业大厦	投资管理	2,000.00
江西吉安长运有限公司	控股子公司	吉安市吉州区井冈山大道 67 号	汽车运输	3,080.00
江西南昌科技大市场有限公司	控股子公司	南昌市广场南路 118 号	房屋租赁	650.00

江西长运石油有限公司	全资子公司	南昌市青山南路 29 号	商品销售	200.00
马鞍山长运客运有限责任公司	控股子公司	花山区红旗北路 96 号	汽车运输	3,000.00
黄山长运有限公司	全资子公司	黄山市屯溪区荷花西路 2 号	汽车运输	4,000.00
江西长兴物流有限公司	全资子公司	南昌市京山北路 45 号	物流服务	1,000.00
江西新余长运有限公司	控股子公司	新余市通济路 368 号	汽车运输	3,000.00
江西婺源长运胜达有限责任公司	控股子公司	婺源县才仕大道路	汽车运输	1,500.00
江西南昌长运有限公司	全资子公司	南昌市广场南路 118 号	汽车运输	200.00
江西长运物业经营有限公司	全资子公司	南昌市西湖区八一大道 135 号	物业管理	200.00
江西长运大通物流有限公司	全资子公司	南昌市洪都南大道 313 号	维修服务	900.00
江西长运吉安公共交通有限公司	控股子公司	吉安市吉州区长岗南路 61 号	汽车运输	800.00
江西长运新余公共交通有限公司	控股子公司	新余市长青南路 198 号	汽车运输	1,000.00
江西萍乡长运有限公司	全资子公司	萍乡市经济开发区安源中大道 10 号	汽车运输	3,000.00

续表 1

子公司全称	经营范围	期末实际出资
南昌旅游有限公司	境内、入境旅游、旅游商品开发、销售	647.18
江西抚州长运有限公司	班车客运、包车客运、仓储、物流车展、客运站综合服务、货运等	5,000.00
江西景德镇长运有限公司	公路客、货运输、高速客运等	2,000.00
江西长运出租汽车有限公司	出租汽车、汽车租赁等	2,998.92
深圳市财汇投资发展有限公司	投资兴办实业、国内商业、物资供销业、经济信息咨询业	1,600.00
江西吉安长运有限公司	道路运输、旅客行包、快件货运、停车站场服务、旅游服务等	1,848.00
江西南昌科技大市场有限公司	技贸交易场地租赁、承办科技产品展示会、专利产品交易、科技成	358.88
江西长运石油有限公司	石油制品、化工产品（危险品除外）、汽车配件、摩托车及配件、	225.35
马鞍山长运客运有限责任公司	班车客运、高速客运、包车客运	1,530.00
黄山长运有限公司	班车客运、包车运输、出租客运、旅游客运、高速客运等	4,000.00
江西长兴物流有限公司	普通货运、货运站综合服务机械维修、停车服务等	1,000.00
江西新余长运有限公司	班车客运、包车客运、出租汽车客运、高速客运、客运站经营、货	2,700.00
江西婺源长运胜达有限责任公司	县内班车客运(在许可证有效期内经营)	765.00
江西南昌长运有限公司	客运站综合服务、货运站综合服务、普通货运、县内班车客运、县	200.00
江西长运物业经营有限公司	自有房出租、物业管理	200.00
江西长运大通物流有限公司	一类整车维修、大中型客车整车修理、大型货车整车修理、小型车	900.00
江西长运吉安公共交通有限公司	城市公共客运	560.00
江西长运新余公共交通有限公司	城市公共客运	700.00
江西萍乡长运有限公司	县内班车客运，县际班车客运，市际班车客运，省际班车客运	3,000.00

续表 2

子公司全称	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益
南昌旅游有限公司		84.97	84.97	是	-151.71
江西抚州长运有限公司		99.93	99.93	是	97.12
江西景德镇长运有限公司		66.67	66.67	是	2,415.88
江西长运出租汽车有限公司		99.28	99.28	是	38.32
深圳市财汇投资发展有限公司		80.00	80.00	是	446.72
江西吉安长运有限公司		60.00	60.00	是	2,862.66
江西南昌科技大市场有限公司		76.92	76.92	是	176.75
江西长运石油有限公司		100.00	100.00	是	
马鞍山长运客运有限责任公司		51.00	51.00	是	1,934.25
黄山长运有限公司		100.00	100.00	是	219.61
江西长兴物流有限公司		100.00	100.00	是	
江西新余长运有限公司		90.00	90.00	是	315.63
江西婺源长运胜达有限责任公司		51.00	51.00	是	997.47
江西南昌长运有限公司		100.00	100.00	是	
江西长运物业经营有限公司		100.00	100.00	是	
江西长运大通物流有限公司		100.00	100.00	是	16.31
江西长运吉安公共交通有限公司		70.00	70.00	是	220.06
江西长运新余公共交通有限公司		70.00	70.00	是	296.17
江西萍乡长运有限公司		100.00	100.00	是	

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

无此事项。

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
上饶汽运集团有限公司	控股子公司	上饶市信州区带湖路 15 号	汽车运输	8800.00
鄱阳长途汽车运输有限公司	全资子公司	上饶市鄱阳县鄱阳镇大芝路 128 号	汽车运输	500.00

子公司全称	经营范围	期末实际出资
上饶汽运集团有限公司	道路客运、道路货运、旅游客运、城市公共客运、出租车等	13,500.00
鄱阳长途汽车运输有限公司	班车客运、保险兼业代理、汽车配件、摩托车销售等	5,775.39

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
上饶汽运集团有限公司		56.82	56.82	是	10,457.69
鄱阳长途汽车运输有限公司		100.00	100.00	是	

注：(1) 本公司于 2010 年 12 月收购鄱阳县长途汽车运输有限公司 78.80% 的股权，2011 年 3 月收购鄱阳县长途汽车运输有限公司 21.20% 的股权。鄱阳长途汽车运输有限公司注册资本 500 万元，江西长运股份有限公司占注册资本 100%。注册号 361128110000308，注册地址：江西省鄱阳县鄱阳镇大芝路 128 号；法人代表：王庭伟。

(2) 本公司于 2010 年 12 月收购上饶汽运集团有限公司 56.82% 的股权。

## (二) 合并范围发生变更的说明

1、和 2010 年度相比，公司 2011 年度减少纳入合并范围的公司 1 家。包括：

(1) 江西省婺源县汽运机动车驾驶员培训学校，是本公司子公司江西婺源长运胜达有限责任公司的子公司，不纳入合并的原因是该公司已清算注销。

2、和 2010 年度相比，公司 2011 年度增加了纳入合并范围的公司 22 家。包括：

(1) 上饶汽运集团有限公司，是本公司的子公司，增加的原因是公司收购股权。

(2) 鄱阳长途汽车运输有限公司，是本公司的子公司，增加的原因是公司收购股权。

(3) 江西万安长运有限公司，是本公司的子公司江西吉安长运有限公司的子公司，增加的原因是公司新设立。

(4) 江西新干长运有限公司，是本公司的子公司江西吉安长运有限公司的子公司，增加的原因是公司新设立。

(5) 江西省婺源县汽运机动车驾驶员培训学校，是本公司子公司江西婺源长运胜达有限责任公司的子公司，增加的原因是公司新设立。

(6) 上饶汽运旅游汽车出租有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(7) 上饶汽运物业发展有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(8) 上饶汽运上广客运有限责任公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(9) 上饶汽运高速客运有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(10) 上饶市汽运快速客运有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(11) 上饶市顺达车辆综合性能检测有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(12) 上饶汽运客运有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(13) 上饶市新天地广告有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(14) 上饶汽运旅行社有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(15) 上饶市安泰汽车安全服务有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(16) 上海大众汽车上饶销售服务有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(17) 上饶汽运汽车销售服务有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(18) 上饶双达房地产开发有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(19) 上饶市汽运建筑工程有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(20) 东风汽车上饶技术服务有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(21) 上饶汽运铅饶客运有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

(22) 江西南昌港汽车运输有限公司，是本公司的子公司上饶汽运集团有限公司的子公司，增加的原因是收购其母公司。

### (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### 1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
上饶汽运集团有限公司	233,941,515.96	15,096,869.88
鄱阳长途汽车运输有限公司	8,580,428.82	3,545,627.28
江西万安长运有限公司	5,389,489.26	389,489.26
江西新干长运有限公司	5,993,275.62	481,421.73
江西省婺源县汽运机动车驾驶员培训学校	356,058.83	-1,041.17
上饶汽运旅游汽车出租有限公司	2,829,368.30	364,577.99
上饶汽运物业发展有限公司	2,658,005.94	619,118.51
上饶汽运上广客运有限责任公司	8,668,393.08	1,321,243.93
上饶汽运高速客运有限公司	5,993,799.37	1,012,133.23
上饶市汽运快速客运有限公司	1,867,350.94	166,083.89

上饶市顺达车辆综合性能检测有限公司	1,158,346.06	197,590.43
上饶汽运客运有限公司	4,181,893.79	904,857.85
上饶市新天地广告有限公司	525,652.61	22,312.28
上饶汽运旅行社有限公司	669,248.13	435,977.71
上饶市安泰汽车安全服务有限公司	2,137,361.29	288,096.35
上海大众汽车上饶销售服务有限公司	42,719,025.93	1,777,009.96
上饶汽运汽车销售服务有限公司	1,615,221.64	333,912.66
上饶双达房地产开发有限公司	7,827,602.26	
上饶市汽运建筑工程有限公司	7,582,900.66	-161,547.50
东风汽车上饶技术服务有限公司	504,386.51	-2,966.28
上饶汽运铅饶客运有限公司	4,333,789.87	2,108,713.79
江西南昌港汽车运输有限公司	13,123,278.89	85,404.70

## 2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
江西省婺源县汽运机动车驾驶员培训学	422,986.96	-40,435.40

### (四) 本期发生的同一控制下企业合并

无此事项。

### (五) 本期发生的非同一控制下企业合并

- 1、上饶汽运集团有限公司，是本公司的子公司，增加的原因是公司收购股权。
- 2、鄱阳长途汽车运输有限公司，是本公司的子公司，增加的原因是公司收购股权。

### (六) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无此事项。

### (七) 本期发生的反向购买

无此事项。

### (八) 本期发生的吸收合并

无此事项。

### (九) 本期发生的同一控制下企业合并

无此事项。

### (十) 其他

无此事项。

附注五、合并财务报表项目注释(以下未特别注明外，货币单位为：元)

**(一) 货币资金**

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			4,673,895.91			1,527,068.33
人民币			4,673,895.91			1,527,068.33
银行存款：			302,337,116.88			167,373,601.31
人民币			302,337,116.88			167,373,601.31
其他货币资金：			3,642,646.22			8,047,629.00
人民币			3,642,646.22			8,047,629.00
合计			310,653,659.01			176,948,298.64

**(二) 交易性金融资产**

## 1、交易性金融资产情况

项目	期末数	年初数
1.交易性债券投资	10,000.00	
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合 计	10,000.00	

## 2、交易性金融资产的说明

本公司子公司上饶汽运集团有限公司于 2008 年 8 月购买三年期国债，半年付息到期还本。

**(三) 应收票据**

## 1、应收票据分类

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	2,874,846.46	1,300,000.00
商业承兑汇票		
合 计	2,874,846.46	1,300,000.00



## 2、期末公司已抵押的应收票据情况

无此事项。

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

无此事项。

4、如有已贴现或抵押的商业承兑票据，应予说明

无此事项。

**(四) 应收账款**

## 1、应收账款分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	49,406,605.15	100.00	5,293,287.20	100.00	36,022,359.35	100.00	4,465,171.83	100.00
组合小计	49,406,605.15	100.00	5,293,287.20	100.00	36,022,359.35	100.00	4,465,171.83	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	49,406,605.15	100.00	5,293,287.20	100.00	36,022,359.35	100.00	4,465,171.83	100.00

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	42,738,903.93	86.50	2,136,945.20	31,287,020.3	86.85	1,564,351.02
1 至 2 年	2,568,905.31	5.20	256,890.53	1,188,601.9	3.30	118,860.19
2 至 3 年	1,089,898.91	2.21	326,969.67	438,391.43	1.22	131,517.43
3 至 4 年	601,265.68	1.22	300,632.84	793,032.30	2.20	396,516.15
4 至 5 年	678,911.79	1.37	543,129.43	306,931.93	0.85	245,545.54
5 年以上	1,728,719.53	3.50	1,728,719.53	2,008,381.49	5.58	200,8381.5
合计	49,406,605.15	100.00	5,293,287.20	36,022,359.35	100.00	4,465,171.83

## 3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无此事项。

## 4、本报告期实际核销的应收账款情况

无此事项。

## 5、本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
江西长运集团有限公司	83,349.48	4,167.47	—	—
合计	83,349.48	4,167.47	—	—

## 6、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
景德镇和谐高铁绝缘子有限公司	非关联方	1,561,061.64	1 年以内	3.16
安徽金厦汽车销售公司	非关联方	1,327,920.00	1 年以内	2.69
江苏南瓷绝缘子有限公司	非关联方	1,097,176.00	1 年以内	2.22
江西变压器科技股份有限公司	非关联方	1,030,148.12	1 年以内	2.09
泉州石狮客运有限公司	非关联方	856,616.20	1 年以内	1.73
合计	--	5,872,921.96	-	11.89

## 7、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 (%)
江西长运集团有限公司	本公司的母公司	83,349.48	0.17
南昌长安客运服务有限公司	受同一股东控制	717,841.19	1.45
合计	--	801,190.67	1.62

**(五) 其他应收款**

## 1、其他应收款分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单					83,175,712.70	61.57	3,070,179.20	13.78

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	163,085,977.81	100.00	27,800,790.64	100.00	51,920,976.76	38.43	19,216,084.69	86.22
组合小计	163,085,977.81	100.00	27,800,790.64	100.00	51,920,976.76	38.43	19,216,084.69	86.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	163,085,977.81	100.00	27,800,790.64	100.00	135,096,689.46	100.00	22,286,263.89	100.00

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	110,747,050.66	67.92	5,537,352.53	18,191,055.08	35.04	909,552.75
1 至 2 年	31,017,247.40	19.02	3,101,724.74	15,109,228.50	29.10	1,510,922.85
2 至 3 年	1,947,716.62	1.19	584,314.99	1,639,670.49	3.16	491,901.15
3 至 4 年	1,017,620.54	0.62	508,810.27	859,120.54	1.65	429,560.27
4 至 5 年	1,438,772.38	0.88	1,151,017.90	1,238,772.38	2.39	991,017.90
5 年以上	16,917,570.21	10.37	16,917,570.21	14,883,129.77	28.66	14,883,129.77
合计	163,085,977.81	100.00	27,800,790.64	51,920,976.76	100.00	19,216,084.69

## 3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无此事项。

## 4、本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
江西长运集团有限公司	收回	按账龄计提		44,165,888.70
合计				44,165,888.70

## 5、本报告期实际核销的其他应收款情况

无此事项。

6、本报告期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  
无此事项。

7、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
招银租赁公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	3.07
广州中海世纪实业有限公司	非关联方	4,000,000.00	5 年以上	2.45
李旺香	非关联方	3,791,895.00	1-2 年	2.33
景德镇市土地储备中心	非关联方	2,909,824.00	1 年以内	1.78
王聚	非关联方	2,857,584.25	1 年以内	1.75
合计		18,559,303.25		11.38

8、应收关联方款项

无此事项。

9、终止确认的其他应收款

无此事项。

## 六）预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	81,217,393.09	82.05	153,187,582.33	91.93
1-2 年	14,240,380.43	14.39	742,866.40	0.44
2-3 年	763,854.00	0.77	4,050,070.79	2.43
3 年以上	2,759,636.91	2.79	8,659,612.38	5.20
合 计	98,981,264.43	100.00	166,640,131.90	100.00

2、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	预付时间	未结算原因
江西省腾泰房地产开发有限公	非关联方	20,000,000.00	2011 年	预付投资款
抚州豪德贸易广场开发有限公	非关联方	7,875,560.26	2007 年	交易未完结
江西长运集团有限公司	本公司母公司	7,830,288.32	2011 年	预付土地款
郑州宇通客车有限公司	非关联方	4,225,500.00	2011 年	预付购车款
吉安河东开发区	非关联方	3,109,225.28	2011 年	交易未完结
合计	—	43,040,573.86	—	—

预付款项主要单位的说明：

(1) 江西省腾泰房地产开发有限公司

本公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于进贤县新汽车站项目进行合作的议案》。

2011年5月28日，本公司与江西省腾泰房地产开发有限公司签署《车站买卖协议》，约定由江西省腾泰房地产开发有限公司为本公司在进贤县民和镇进贤大道武装部西侧建设新汽车站。截止2011年6月30日，本公司预付江西省腾泰房地产开发有限公司款项2000万元。

(2) 本公司子公司江西抚州长运有限公司预付抚州豪德贸易广场开发有限公司购买车站房屋、土地款7,875,560.26元，因截止2011年6月30日产权证尚在办理中，列预付帐款反映。

(3) 本公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于受让三宗土地使用权及部分资产的议案》，同意公司受让江西长运集团有限公司拥有的位于安义县文峰路119号、新建县交通局西侧长征路旁和南莲路青云谱货场2号门对面的三宗土地使用权，及位于南莲路的四处房屋建筑物。截止2011年6月30日，本公司预付资产转让款7,830,288.32元。

3、本报告期预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

## （七）存货

### 1、存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,059,595.14	14,530.75	7,045,064.39	5,051,069.88	14,530.75	5,036,539.13
低值易耗品	25,838.35		25,838.35	706,106.00		706,106.00
库存商品	29,962,179.19		29,962,179.19	9,836,046.43		9,836,046.43
周转材料				30,727.27		30,727.27
合计	37,047,612.68	14,530.75	37,033,081.93	15,623,949.58	14,530.75	15,609,418.83

注：本公司存货项目2011年6月30日余额中不存在借款费用资本化金额，无用于抵押、质押的存货项目。

### 2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	14,530.75				14,530.75
库存商品					
周转材料					
合计	14,530.75				14,530.75

### 3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	积压、淘汰	无	无
库存商品			
周转材料			

#### (八) 长期应收款

项目	期末数	期初数
融资租赁	1,732,274.44	2,044,702.59
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		

#### (九) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	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
一、合营企业							
二、联营企业							
新国线黄山风景区游客集散中心有限公司	20.00	20.00	52,582,389.27	41,807,270.61	10,775,118.66	5,202,470.90	121,039.57
合计			52,582,389.27	41,807,270.61	10,775,118.66	5,202,470.90	121,039.57

#### (十) 长期股权投资

##### 1、分类

被投资单位	核算方法	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 (%)
新国线黄山风景区游客集散中心有限公司	权益法	2,000,000.00				20.00
合计		2,000,000.00				

  

被投资单位	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
新国线黄山风景区游客集散中心有限公司	20.00				
合计	--	--	--	--	--

##### 2、无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

**(十一) 投资性房地产****1、成本模式**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	82,631,347.16	86,274,080.50	-	168,905,427.66
1. 房屋、建筑物	82,631,347.16	86,274,080.50	-	168,905,427.66
2. 土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	29,206,450.49	6,146,083.63	-	35,352,534.12
1. 房屋、建筑物	29,206,450.49	6,146,083.63	-	35,352,534.12
2. 土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	53,424,896.67	80,127,996.87	-	133,552,893.54
1. 房屋、建筑物	53,424,896.67	80,127,996.87	-	133,552,893.54
2. 土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	53,424,896.67	80,127,996.87	-	133,552,893.54
1. 房屋、建筑物	53,424,896.67	80,127,996.87	-	133,552,893.54
2. 土地使用权	-	-	-	-

**(十二) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,384,849,035.75	685,975,791.55		100,529,420.86	1,970,295,406.44
其中：房屋及建筑物	427,333,937.47	202,122,504.82		6,014,841.39	623,441,600.90
机器设备	101,836,960.99	31,177,771.03		4,444,589.19	128,570,142.83
运输工具	855,678,137.29	452,675,515.70		90,069,990.28	1,218,283,662.71
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	566,215,245.76	225,852,020.22	92,848,693.46	38,140,660.75	846,775,298.69
其中：房屋及建筑物	84,323,887.25	19,382,365.50	7,313,853.03	3,999,321.50	107,020,784.28
机器设备	61,078,008.05	6,932,284.85	6,790,550.03	3,918,605.14	70,882,237.79
运输工具	420,813,350.46	199,537,369.87	78,744,290.40	30,222,734.11	668,872,276.62
三、固定资产账面净值合计	818,633,789.99				1,123,520,107.75
其中：房屋及建筑物	343,010,050.22				516,420,816.62
机器设备	40,758,952.94				57,687,905.04

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
运输工具	434,864,786.83			549,411,386.09
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	818,633,789.99			1,123,520,107.75
其中：房屋及建筑物	343,010,050.22			516,420,816.62
机器设备	40,758,952.94			57,687,905.04
运输工具	434,864,786.83			549,411,386.09

本期折旧额 92,848,693.46 元。

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具	94,046,293.44	27,720,296.47	66,325,996.97
合计	94,046,293.44	27,720,296.47	66,325,996.97

## (十三) 在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
合计	85,681,745.07		85,681,745.07	24,111,770.00		24,111,770.00

### 2、在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占
						预算比例 (%)
主枢纽中心站			36,068.72			
鄱阳站房屋装修		-	208,984.88			
三庙前工程			1,282,000.00			
吉安公交总站	10,000,000.00		9,635,816.53	-	-	96.36
余家河土建工程	45,900,000.00		24,818,862.91	519,856.38	-	44.24
青原汽配厂	15,000,000.00		107,000.00	-	-	0.71
乐平新站	20,160,700.00	900,135.39	1,601,520.46	1,570,059.40		
兴田站		434,640.83		388,082.04	46,558.79	



西客站改造工程	2,010,900.00		387,680.82	275,000.00	
新风路改造工程			309,600.00	129,000.00	-
永新车站	8,100,000.00	390,914.14	604,182.80	995,096.94	
藤田镇车站	594,700.00	436,278.30	1,368.00		
永丰新车站	8,100,000.00	4,902,011.08	2,166,436.82		
峡江巴邱修理厂	480,000.00	-	324,000.00		
新干城南车站			9,929,661.43	-	
万安柘头车站			208,967.91	-	
东门站改造		195,000.00		50,000.00	
西站二期	10,080,000.00	1,322,476.40	1,608,805.94		
瓜果市场		51,594.36			
西站		40,800.00	117,692.00		
西站一期			79,984.00		
职工食堂			32,218.90		
新余客运中心站		14,414,785.33	7,253,462.80		
抚州新客运站		188,640.00	48,500.00		
抚州 4S 店工程		738,494.17	59,121.00		
临川车站工程		96,000.00	-		
东乡新站			2,210.00		
紫溪区乡站工程			100,000.00		
葛源区乡站工程			367,098.98		
铅山车站工程			281,949.00		
黄金埠车站工程			3,948,934.72		
万年车站工程			21,500.00		
合计	120,426,300.00	24,111,770.00	65,543,628.62	3,927,094.76	46,558.79

续表 1:

项目名称	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
主枢纽中心站					自有资金	36,068.72
鄱阳站房屋装修					自有资金	208,984.88
三庙前工程					自有资金	1,282,000.00
吉安公交总站	98%	536,751.53	536,751.53	5.80	自有资金	9,635,816.53
余家河土建工程	60%	875,752.50	875,752.50	5.80	自有资金	24,299,006.53
青原汽配厂	1%				自有资金	107,000.00
乐平新站					自有资金	931,596.45
兴田站					自有资金	

项目名称	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
西客站改造工程					自有资金	112,680.82
新风路改造工程					自有资金	180,600.00
永新车站					自有资金	
藤田镇车站					自有资金	437,646.30
永丰新车站					自有资金	7,068,447.90
峡江巴邱修理厂					自有资金	324,000.00
新干城南车站					自有资金	9,929,661.43
万安柘头车站					自有资金	208,967.91
东门站改造	14%				自有资金	145,000.00
西站二期					自有资金	2,931,282.34
瓜果市场					自有资金	51,594.36
西站					自有资金	158,492.00
西站一期					自有资金	79,984.00
职工食堂					自有资金	32,218.90
新余客运中心站					自有资金	21,668,248.13
抚州新客运站					自有资金	237,140.00
抚州 4S 店工程					自有资金	797,615.17
临川车站工程					自有资金	96,000.00
东乡新站					自有资金	2,210.00
紫溪区乡站工程					自有资金	100,000.00
葛源区乡站工程					自有资金	367,098.98
铅山车站工程					自有资金	281,949.00
黄金埠车站工程					自有资金	3,948,934.72
万年车站工程					自有资金	21,500.00
合计						85,681,745.07

3、无在建工程减值准备。

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	396,226,803.01	161,947,916.17	1,257,017.00	556,917,702.18
土地使用权	395,581,243.01	161,724,616.17	1,151,076.35	556,154,782.83
财务软件	645,560.00	223,300.00	105,940.65	762,919.35
二、累计摊销合计	35,017,255.66	17,513,629.37	128,318.51	52,402,566.52

土地使用权	34,673,057.43	17,422,594.07	22,377.86	52,073,273.64
财务软件	344,198.23	91,035.30	105,940.65	329,292.88
三、无形资产账面净值合计	361,209,547.35	144,434,286.80	1,128,698.49	504,515,135.66
土地使用权	360,908,185.58	144,302,022.10	1,128,698.49	504,081,509.19
财务软件	301,361.77	132,264.70		433,626.47
四、减值准备合计				
土地使用权				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	361,209,547.35	144,434,286.80	1,128,698.49	504,515,135.66
土地使用权	360,908,185.58	144,302,022.10	1,128,698.49	504,081,509.19
财务软件	301,361.77	132,264.70	-	433,626.47

本期摊销额 6,738,698.53 元。

## (十五) 商誉

### 1、商誉情况：

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
婺源县汽车运输总公司	购并	5,067,599.71		61,799.04	5,005,800.67	
抚州市汽车运输总公司	购并	51,714,373.56			51,714,373.56	
吉安市腾飞客运旅游有限公司	购并	3,844,526.22			3,844,526.22	
永丰县汽车运输有限公司	购并	7,626,826.89			7,626,826.89	
黄山市汽车运输总公司	购并	37,994,085.23			37,994,085.23	32,485,000.00
黄山市祁门县长途汽车运输公司	购并	999,656.65			999,656.65	
景德镇新世纪客运有限公司	购并	1,616,520.24			1,616,520.24	1,616,520.24
鄱阳县弘鑫汽车运输有限公司	购并	1,294,603.56			1,294,603.56	
江西萍乡长运有限公司	购并	3,980,000.00			3,980,000.00	
上饶汽运旅行社有限公司	购并		1,097,539.97		1,097,539.97	
东风汽车技术服务有限公司	购并		392,647.21		392,647.21	
上饶市汽运建筑工程有限公司	购并		535,551.84		535,551.84	
上饶双达房地产开发有限公司	购并		172,397.74		172,397.74	
上饶汽运集团有限公司	购并		16,520,664.26		16,520,664.26	
鄱阳县长途汽车运输有限公司	购并		52,753,900.00		52,753,900.00	
合计		114,138,192.06	71,472,701.02	61,799.04	185,549,094.04	34,101,520.24

## 2、商誉的形成

(1) 黄山长运有限公司受让黄山市国资委持有的黄山市汽车运输总公司的净资产，支付转让款大于收购基准日黄山市汽车运输总公司净资产公允价值形成的商誉 41,120,346.91 元。

2009 年黄山市国有资产管理委员会第一号会议纪要原则同意原黄山市汽车运输总公司资产交割有关遗留问题的请示，将前期未拨离的资产进行拨离，并从收购转让款中抵扣，因而冲减前期因购买价大于可辨认资产公允价值而产生的商誉部分。包括屯溪站职工宿舍、岩寺车站职工宿舍和徽州区交通局占地、休宁县桃林车站和汉口车站房产、屯溪汽车站瓜果市场、汤口汽车站土地及房产、垫付款等共计 518.41 万元，购买上述资产时因价款超出可辨认资产的公允价值而产生的商誉共计 3,126,261.68 元。冲减拨离资产后的商誉为 37,994,085.23 元。

(2) 江西抚州长运有限公司以人民币 150,000,000 元收购抚州市汽车运输总公司经营性整体资产，支付价款及交易佣金合计大于收购基准日抚州市汽车运输总公司经营性整体资产公允价值形成商誉 51,714,373.56 元。

(3) 江西永丰长运有限公司根据吉安长运有限公司与永丰县交通局、永丰县国有资产监督管理委员会于 2008 年 9 月 23 日签订《永丰县汽车运输有限公司整体资产出让协议》及《补充协议》，受让永丰县汽车运输有限公司整体资产，受让价款为人民币 14,390,000 元。支付收购价款及佣金大于收购基准日永丰县汽车运输有限公司整体资产公允价值形成商誉 7,626,826.89 元。

(4) 江西婺源长运胜达有限责任公司于 2008 年 1 月以人民币 7,170,000 元受让婺源县汽车运输总公司经营性资产，收购基准日婺源县汽车运输总公司可辨认资产的公允价值 2,102,400.29 元，形成商誉 5,067,599.71 元。2011 年 6 月因江西婺源长运胜达有限责任公司所属全资子公司江西省婺源县汽运机动车驾驶员培训学校注销，减少商誉 61,799.04 元。

(5) 江西景德镇长运有限公司与自然人苏勇签订的股权转让协议书，收购苏勇持有的鄱阳县弘鑫汽车运输有限公司 70% 股权，支付的转让款超过收购基准日 2007 年 12 月 31 日鄱阳县弘鑫汽车运输有限公司 70% 股权净资产公允价值的差额形成商誉 1,294,603.56 元。

(6) 2009 年 6 月 1 日由黄山长运有限公司和吴建青共同投资 6,000,000 元成立了黄山市长运祁门有限公司，并于成立时与黄山市祁门县交通局签订了黄山市祁门县长途汽车运输公司国有净资产转让合同，吸收合并了黄山市祁门县长途汽车运输公司截止 2009 年 5 月 31 日止的资产、负债，购买日净资产 7,048,143.35 元（经中磊会计师事务所审计，并出具中磊赣专审字（2009）第 006 号专项审计报告），收购价格 7,890,000 元，产权交易费用 157,800 元，形成商誉 999,656.65 元。

(7) 2010 年 1 月江西萍乡长运有限公司以人民币 58,886,653.58 元收购江西省萍乡市长途汽车运输有限公司经营性整体资产，支付价款及交易佣金合计大于收购基准日江西省萍乡市长途汽车运输有限公司经营性整体资产公允价值形成商誉 3,980,000 元。

(8) 2010 年 12 月 18 日，本公司与武汉亿贝实业有限公司签署《股权转让协议》，以人民币 135,000,000 元受让武汉亿贝实业有限公司持有的上饶汽运集团有限公司 56.82% 的股权。支付的转让价款超过收购基准日上饶汽运集团有限公司 56.82% 的股权净资产公允价值的差额形成商誉 16,520,664.26 元。另因合并带入上饶汽运集团有限公司原有商誉 2,198,136.76 元。

(9) 2010 年 12 月, 本公司与郭争先、余新华、胡建华和邓正军四人签署了《股权转让协议》, 以人民币 45,510,100 元受让郭争先、余新华、胡建华和邓正军四人持有的鄱阳县长途汽车运输有限公司 78.80% 的股权。2011 年 4 月, 本公司与邵平义、余道文、王清明三人签署《股权转让协议》, 以人民币 12,243,800 元受让邵平义、余道文、王清明三人持有的鄱阳县长途汽车运输有限公司 21.2% 的股权。支付的转让价款超过收购基准日鄱阳县长途汽车运输有限公司净资产公允价值的差额形成商誉 52,753,900 元。

3、商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法, 具体过程如下:

首先将各公司作为资产组, 预测其报表日以后未来5年的净现金流量, 第6年以后采用稳定的净现金流量, 然后选用能够代表公司收益率的多家同类运输公司近三年平均净资产收益率与一年期商业银行同期贷款利率中较大者作为折现率进行折现, 计算出公司报表日的可收回金额, 再减去公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果, 计算出商誉的可收回金额, 若商誉的可收回金额大于商誉账面价值, 则无需提取商誉减值准备, 若商誉的可收回金额小于商誉账面价值, 则按其差额提取商誉减值准备。

#### (十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
萍乡公司房租	205,000.00		60,000.00		145,000	
汽车总站装修费	37,873.24		6,312.18		31,561.06	
租入资产改良支出	7,110.28		1,066.56		6,043.72	
车辆有偿使用费	18,667,014.23	782.50	1,545,108.36		17,122,688.37	
租赁客运资产	2,417,057.40		164,791.20		2,252,266.2	
办公室装修费		38,687.50			38,687.50	
万年城东车站租金		163,333.35			163,333.35	
合计	21,334,055.15	202,803.35	1,777,278.30		19,759,580.20	

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	4,558,970.31	4,833,637.35
开办费	1,975.45	1,975.45
应付职工薪酬	4,116,848.86	4,240,441.68
安全基金	236,286.56	236,286.56
其他	77,293.07	16,435.96
小 计	8,991,374.25	9,328,777.00

项 目	期末数	期初数
递延所得税负债：		
固定资产	964,744.35	964,744.35
无形资产	120,012.56	120,012.56
小计	1,084,756.91	1,084,756.91

## 2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
固定资产	3,858,977.48
无形资产	480,050.20
小计	4,339,027.68
可抵扣差异项目	
资产减值准备	18,357,693.22
开办费	7,901.80
安全基金	16,467,395.42
应付职工薪酬	945,146.24
其他	309,172.30
小计	36,087,308.98

## (十八) 资产减值准备明细表

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,751,435.72	6,342,642.12			33,094,077.84
二、存货跌价准备	14,530.75				14,530.75
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	34,101,520.24				34,101,520.24

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
十四、其他					
合计	60,867,486.71	6,342,642.12			67,210,128.83

**(十九) 短期借款**

## 1、短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	38,000,000.00	
保证借款	35,590,182.14	
信用借款	407,339,220.00	330,000,000.00
合计	480,929,402.14	330,000,000.00

## 2、已到期未偿还的短期借款情况

无此事项。

**(二十) 应付票据**

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,752,730.00	6,294,950.00
合计	20,752,730.00	6,294,950.00

**(二十一) 应付账款**

## 1、分类

项目	期末数	期初数
1年以内	126,700,748.88	79,702,397.05
1—2年	2,223,392.17	1,928,900.53
2—3年	709,451.85	1,119,928.21
3年以上	5,135,409.58	4,945,830.70
合计	134,769,002.48	87,697,056.49

## 2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
南昌长安客运服务有限公司	153.42	
合 计	153.42	

## (二十二) 预收款项

## 1、 分类

项 目	期末数	期初数
1 年以内	61,539,454.31	19,971,120.11
1—2 年	5,487,191.19	448,495.06
2—3 年	456,890.30	470,539.24
3 年以上	335,006.39	23,780.75
合 计	67,818,542.19	20,913,935.16

## 2、 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

## (二十三) 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,082,553.88	129,233,843.04	120,128,487.86	54,187,909.06
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,381,426.12	28,042,675.59	26,933,022.95	3,491,078.76
其中：1. 医疗保险费	244,057.92	5,845,725.83	5,644,459.56	445,324.19
2. 基本养老保险费	1,541,810.47	18,038,462.26	17,301,769.04	2,278,503.69
3. 失业保险费	330,874.50	1,488,570.17	1,436,471.22	382,973.45
4. 工伤保险费	173,842.11	1,488,570.17	1,434,072.38	228,339.90
5. 生育保险费	90,841.12	1,181,347.16	1,116,250.75	155,937.53
四、住房公积金	111,510.64	497,798.49	-115,812.55	725,121.68
五、辞退福利		63,962.00	63,962.00	
六、其他	1,142,540.24	17,323,923.92	10,808,946.45	7,657,517.71
合 计	48,718,030.88	175,162,203.04	157,818,606.71	66,061,627.21

## (二十四) 应交税费

项目	年初账面余额	期末账面余额
增值税	-1,419,462.02	-2,455,819.19



营业税	5,471,606.74	6,308,925.04
企业所得税	20,432,821.63	20,057,314.04
个人所得税	170,882.06	211,863.70
城建税	403,627.11	448,149.12
教育费附加	217,191.26	245,994.14
地方教育附加	60,806.28	104,604.39
车船使用税	22,402.54	34,808.40
印花税	179,164.99	27,002.76
房产税	1,214,120.68	1,526,256.47
土地使用税	1,723,155.50	2,370,106.27
防洪保安基金	507,092.94	460,842.63
价格调节基金	294,057.54	356,156.73
契税		
土地增值税	2,874,756.66	
其他	1,119,636.91	702,974.90
合 计	33,271,860.82	30,399,179.40

#### (二十五) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	139,606.54	
企业债券利息		
短期借款应付利息	564,880.00	474,890.00
合 计	704,486.54	474,890.00

#### (二十六) 其他应付款

##### 1、 其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	322,498,416.54	157,312,223.83
1—2 年	45,047,999.48	9,773,229.17
2—3 年	10,579,544.52	67,953,635.04
3 年以上	60,555,792.57	3,483,562.19
合 计	438,681,753.11	238,522,650.23

##### 2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

无此事项。

## (二十七) 长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	26,572,636.36	
保证借款		
信用借款	417,087.64	
合计	26,989,724.00	

## (二十八) 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	307,439.00		307,439.00	
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	307,439.00		307,439.00	

## (二十九) 长期应付款

## 1、长期应付款情况：

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	68,494,686.41	84,612,732.95
车辆折旧保证金	357,361,585.64	220,256,753.68
摊位押金	2,653,720.69	2,536,820.69
合计	428,509,992.74	307,406,307.32

## 2、金额前五名长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	3 年	109,474,716.99			72,480,024.96	
合计	—	109,474,716.99			72,480,024.96	

## 3、长期应付款中的应付融资租赁款明细：

单 位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		68,494,686.41		84,612,732.95
合 计		68,494,686.41		84,612,732.95

期末无由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额。

注 1、期末长期应付款中应付融资租赁款余额为 72,480,024.96 元, 未确认融资费用 3,985,338.55 元, 期末长期应付款中应付融资租赁款净额为 68,494,686.41 元。

注 2、2010 年 5 月 28 日, 公司第六届董事会第二次会议审议并通过了《关于向招银金融租赁有限公司申请办理总额一亿元售后回租融资租赁业务的议案》。公司与招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》, 将部分车辆设备以售后回租方式, 向招银金融租赁有限公司融资 4,300 万元。公司和子公司江西抚州长运有限公司作为共同承租人与招银租赁公司签署《融资租赁合同》, 将部分车辆设备以售后回租方式, 向招银金融租赁有限公司融资 1,800 万元。公司和子公司江西吉安长运有限公司作为共同承租人与招银租赁公司签署《融资租赁合同》, 将部分车辆设备以售后回租方式, 向招银金融租赁有限公司融资 2,500 万元。公司和子公司江西景德镇长运有限公司作为共同承租人与招银租赁公司签署《融资租赁合同》, 将部分车辆设备以售后回租方式, 向招银金融租赁有限公司融资 1,400 万元。

## (三十) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
职工身份置换专项款	10,295,842.88	5,465,115.90	2,051,480.48	13,709,478.30	
合计	10,295,842.88	5,465,115.90	2,051,480.48	13,709,478.30	

注 1：本账户期末余额中职工身份置换专项款系：

永丰县财政局根据永丰县人民政府《关于永丰县汽车运输有限公司与江西吉安长运有限公司合作方案和永丰县汽车运输有限公司改制方案的批复》（永府办字【2008】152 号）文精神，拨给子公司江西长运吉安有限公司的尚未支付完毕的改制职工安置费。

吉安市财政局根据吉安市人民政府《投资合作经营协议书》精神拨给子公司江西长运吉安公共交通有限公司尚未支付完毕的改制职工安置费

**(三十一) 其他非流动负债**

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	34,882,405.92	31,635,374.16
合 计	34,882,405.92	31,635,374.16

注：1、根据江西省交通厅公路运输管理局赣运计基【2000】第 35 号《关于吉安城南汽车站工程可行性研究报告的批复》，收到的吉安城南汽车站工程专项款 140 万元及根据江西省交通厅公路运输管理局赣运计基【2005】第 5 号《关于转发省交通厅关于遂川汽车客运中心站工程可行性研究报告批复的通知》收到的遂川汽车客运中心站工程款 100 万元；2008 年 1 月根据江西省交通厅赣交计字【2007】第 218 号《关于下达 2007 年交通基本建设项目计划的通知》，收到的吉安市交通局拨付的遂川车站工程专项拨款 20 万元；2009 年拨付吉安城南站 60 万元，拨付安检仪款 36 万元；2009 年拨付藤田车站 10 万元。2010 年财政拨付藤田车站专款 5 万元。

2、依据江西省发展改革委员会下发的“赣发改基础字[2004]784 号”文件，即“关于抚州货运（物流）中心工程可行性研究报告的批复”，江西省在交通重点建设费中补助该工程 800 万元，本公司于 2007 年、2008 年、2010 年分五批取得政府对物流中心简易房屋建设的补贴资金共计 550 万元，计入递延收益科目，并按工程达到预定可使用状态后次月起按折旧年限 20 年，分期将递延收益结转转入营业外收入。2009 年度政府对新购入的安检仪给予补贴，补贴标准为每台 6 万元，共取得政府补贴款 48 万元，计入递延收益，按 14 年的折旧年限分期结转营业外收入。

3、根据安徽省发改委、安徽省交通厅《关于下达安徽省 2008 年交通计划(第一批)通知》(发改交通【2008】456 号)，2008 年黄山长运有限公司收到黄山旅游集散中心专项拨款 200 万元，该项目于 2008 年完成并投入使用，按 40 年摊销。

4、根据黟县人民政府领导阅文批示转告单(秘字第 566 号)《关于黟县旅游汽车站项目土地出让金超收部分用于基础设施建设的安排意见》的请示批复，黄山长运黟县有限公司收到黟县旅游汽车站项目基础设施拨款 369.05 万元；根据发改交通【2009】304 号文件，省交通局在配合国家成品油税费改革，按照相关文件通知，拨付黄山长运黟县有限公司 200 万元用于汽车客运站基础交通设施建设。黟县旅游汽车站于 2009 年 7 月完工，并于 8 月投入使用，按 40 年摊销。

5、根据江西省发展和改革委员会赣发改基础字[2004]205 号《关于新余货运（物流）中心工程可行性研究报告的批复》，收到的物流中心工程款 260 万元；根据江西省交通厅赣交字【2005】48 号《关于下达 2005 年交通部固定资产投资车购税计划的通知》，收到的孔目江汽车站工程款 20 万元及根据江西省发展和改革委员会赣发改基础字【2004】205 号《关于新余货运（物流）中心工程可行性研究报告的批复》，收到的工程拨款 80 万元和当期收到工程拨款 200 万元；根据新余市人民政府余府办抄字【2008】54 号收到的返还土地出让金 457.37 万元用于新客运中心站建设款。

6、依据财建（2010）730 号文马鞍山长运客运有限责任公司收到安徽省财政厅当涂汽车东站建设补助 200 万元；马鞍山市交通局东站建设补助 15 万元，改造补助 10 万元、行包安检设备补助 10 万元；当涂县

交通局东站建设补助 32 万元，共计 267 万元。

7、根据江西省交通运输厅《关于下达 2004 年交通基本建设项目计划的通知》（赣交计字【2004】1 号），收到弋阳汽车站专项拨款 40 万元；根据江西省交通运输厅《关于下达 2007 年交通基本建设项目计划的通知》（赣交计字【2007】218 号），2008 年收到横峰汽车站专项拨款 50 万元；根据江西省交通运输厅《关于下达 2009 年交通运输部农村公路建设车购税计划的通知》（赣交计字【2009】433 号），2010 年收到黄金埠汽车站专项拨款 30 万元。在工程达到预定可使用状态后次月起按折旧年限 40 年，分期将递延收益结转入营业外收入。新购入安检仪共取得政府补贴款 48 万元，计入递延收益，按折旧年限分期结转营业外收入。

### （三十二）股本

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,724,000.00						185,724,000.00

### （三十三）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,647,418.98			12,647,418.98
其他资本公积	90,005,972.56			90,005,972.56
合计	102,653,391.54			102,653,391.54

### （三十四）专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,394,480.86	3,408,297.86	2,162,491.93	5,640,286.79
合计	4,394,480.86	3,408,297.86	2,162,491.93	5,640,286.79

注：依据“财政部、国家安全生产监管总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知”，即：财企[2006]478号文件，和企业会计准则解释第3号，客运业务按企业营业收入的0.5%计提高危行业企业安全生产费用，并计入专项储备科目。

### （三十五）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	62,720,625.66			62,720,625.66
任意盈余公积	25,834,064.47			25,834,064.47
储备基金				
企业发展基金				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	17,278.44			17,278.44
合计	88,571,968.57			88,571,968.57

**(三十六) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	287,415,466.09	
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	287,415,466.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,854,817.88	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,430,320.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	326,839,963.97	

**(三十七) 营业收入**

## 1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	961,967,801.87	625,219,924.86
其中：主营业务收入	891,116,441.55	571,833,773.84
其他业务收入	70,851,360.32	53,386,151.02
营业成本	700,979,613.87	440,294,209.57
其中：主营业务成本	669,429,633.73	417,573,082.44
其他业务支出	31,549,980.14	22,721,127.13

## 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车客运	696,900,694.43	490,393,683.28	477,747,173.80	330,017,159.86
货物运输	29,483,077.26	23,548,688.36	13,325,285.63	12,401,141.91
销售业务	147,174,833.13	139,242,035.81	51,810,220.67	48,773,816.25

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游业务	14,760,162.80	14,248,114.94	25,661,779.41	24,316,501.98
租赁业务	1,019,771.00	503,662.25	1,637,692.00	496,729.08
其他业务	1,777,902.93	1,493,449.09	1,651,622.33	1,567,733.36
合计	891,116,441.55	669,429,633.73	571,833,773.84	417,573,082.44

## 3、主营业务（分地区，客户所在地或资产所在地）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江西南昌	247,209,403.53	171,242,449.17	234,405,428.36	162,599,171.95
江西景德镇	66,491,094.52	46,672,459.21	56,529,087.01	38,097,148.55
江西新余	32,450,809.72	28,245,840.44	14,910,960.23	10,969,815.62
江西吉安	93,070,626.01	75,430,855.67	63,294,477.96	49,134,896.23
江西上饶	220,208,929.11	164,843,011.57	5,770,291.72	2,351,433.97
江西抚州	75,290,793.17	59,386,807.57	61,045,515.67	47,395,114.87
江西萍乡	56,363,911.37	49,728,716.98	41,745,969.35	35,622,366.07
安徽马鞍山	50,805,749.47	34,775,752.94	40,028,949.32	27,187,323.54
安徽黄山	49,225,124.65	39,103,740.18	54,095,333.22	44,215,606.88
上海地区			7,761.00	204.76
合计	891,116,441.55	669,429,633.73	571,833,773.84	417,573,082.44

## (三十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	25,080,150.42	17,538,858.94	3%、5%
城建税	1,670,632.93	1,199,857.24	5%、7%
教育费附加	816,403.01	560,067.67	3%
地方教育附加	412,983.79		2%
房产税	1,296,905.70	1,160,252.15	
其他	394,003.16		
合计	29,671,079.01	20,459,036.00	--

## (三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,508,742.61	925,955.41
财产保险费	-	6,639.54

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	84,600.07	37,877.24
低值易耗品摊销	-	
公务用车	9,316.23	
业务招待费	11,527.00	
广告费	221,899.70	
业务费	25,524.10	7,010.60
其他	2,211,137.72	1,097,767.43
合 计	4,072,747.43	2,075,250.22

**(四十) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,313,750.90	38,058,639.21
董事会费	623,936.45	1,524,710.34
公务用车费	2,809,423.32	1,611,746.87
折旧费	6,676,688.93	4,622,229.38
修理费	1,545,064.18	459,437.08
低值易耗品摊销	355,885.50	122,723.30
无形资产摊销	5,796,611.06	4,129,256.49
审计、诉讼、咨询费	1,969,020.60	628,400.27
税金	3,195,737.63	2,315,970.35
业务招待费	5,153,091.25	2,970,888.01
广告费	323,297.80	227,692.00
业务费	1,222,891.61	681,544.81
财产保险费	186,946.40	134,264.23
其他	15,674,043.23	9,343,359.71
合 计	100,846,388.86	66,830,862.05

**(四十一) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,321,287.60	6,614,920.76
减：利息收入	2,094,237.99	126,649.06
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	257,989.80	689,217.48
其他	-767,673.37	372,896.79
合 计	12,717,366.04	7,550,385.97



**(四十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,812,469.31	9,127,134.02
二、存货跌价损失		1,500.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,812,469.31	9,128,634.02

**(四十三) 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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	220.50	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	32,789.04	4,986.31
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	33,009.54	4,986.31

注：本公司投资收益汇回没有重大限制。

2、无按成本法核算的长期股权投资收益。

3、无按权益法核算的长期股权投资收益。

## (四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,439,827.22	7,456,429.88
其中：固定资产处置利得	2,439,827.22	6,211,333.66
无形资产处置利得		1,245,096.22
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	6,795,262.49	2,643,508.69
罚款收入	322,588.10	305,832.99
预计事故损失转回		60,000.00
不能支付的负债转收入		
其他	1,376,642.53	1,108,536.76
合计	10,934,320.34	11,574,308.32

其中，政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
萍乡长运燃油补贴	912,439.00		
萍乡长运社保补贴	132,984.00		
上饶公司站场建设补助	35,250.00		
上饶公司车辆报废补贴	84,623.14		
新余公交公司收到“四类人”免费乘车补贴	2,100,000.00		
吉安公交公司车辆报废更新即“以旧换新”补贴	108,000.00		
新余长运收到的政府补助(递延收益)	164,999.94		
抚州长运安检仪项目	117,142.86	17,142.86	
抚州长运所得税返还	1,243,655.32		
抚州长运新居汽车站拆迁补助款	124.98		
抚州长运车辆报废补助	144,000.00		
婺源公司车辆报废补贴	18,000.00		
婺源公司税收还返	185,055.00		
马鞍山公司收到的补偿	40,090.74		
南旅公司旅游车辆补贴	217,000.00		
黄山长运社保返还	154,562.55	315,352.09	
黄山长运黟县车站站场建设	25,000.04	25,000.02	
黄山长运燃油补贴	183,724.63	43,610.89	
黄山长运税收奖励	236,598.85		
黄山长运黟县旅游汽车站	46,130.86	46,130.88	
黄山长运安检仪补助	23,809.58		
黄山长运报废车辆补助	18,000.00		
黄山长运客运站补助	12,875.00		
景德镇长运车辆报废补贴	185,000.00	105,000.00	

景德镇长运珠山区营业税增量返还款	232,600.00		
吉安长运所得税返还	41,596.00		
吉安长运安检仪补贴	60,000.00		
吉安长运车辆报废补贴	72,000.00		
萍乡长运收到的政府补贴		1,150,000.00	
新余长运收到的补偿		139,999.92	
抚州长运收到社保补贴		368,122.08	
吉安长运收到的补偿		53,316.00	
抚州长运物流中心建设项目		100,000.00	
乐平长运公司下岗再就业税收减免		166,400.00	
浮梁公司车辆报废财政补贴		100,000.00	
浮梁公司农村班线燃油补贴		13,433.95	
合计	6,795,262.49	2,643,508.69	

**(四十五) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,065,630.87	184,048.16
其中：固定资产处置损失	1,065,630.87	184,048.16
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	40,300.00	231,600.00
罚款支出	90,819.06	23,366.25
防洪基金	405,682.89	149,133.39
其他	655,308.74	715,355.97
合计	2,257,741.56	1,303,503.77

**(四十六) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	28,362,468.75	23,454,962.69
递延所得税调整	725,903.12	-1,062,078.24
合计	29,088,371.87	22,392,884.45

## (四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 1、基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	185,724,000.0	185,724,000.0	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	6	6	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e$	185,724,000.0	185,724,000.0	
归属于公司普通股股东的净利润	j	72,854,817.88	57,693,882.65	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	66,295,528.74	49,820,545.78	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.39	0.31
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	0.36	0.27

## 2、稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	185,724,000.0	185,724,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	6	6	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f$			
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均	j	185,724,000.0	185,724,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	K	72,854,817.88	57,693,882.65	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	66,295,528.74	49,820,545.78	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.39	0.31
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div (i+j)$	0.36	0.27

**(四十八) 其他综合收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额</b>	32,789.04	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	8,197.26	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	24,591.78	
<b>2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额</b>		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
<b>3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额</b>		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
<b>4.外币财务报表折算差额</b>		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
<b>5.其他</b>		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
<b>合 计</b>	<b>24,591.78</b>	

**(四十九) 现金流量表项目附注**

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	562,964.50
除税费返还外的其他政府补助收入	3,856,272.61
保证金	36,456,905.58
租赁收入	1,012,001.25
驾驶培训收入	894,840.00
保险代理收入	1,064,923.37
代收售票款	54,763,171.54
罚款收入	265,158.00

收保险赔款	2,973,289.62
收其他往来款	563,720.05
其他	2,467,607.66
合计	104,880,854.18

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
退保证金押金及其他	9,085,197.62
支付履约保证金	9,752,045.80
支付承包结算款	67,827,048.08
付保险赔款	1,135,216.80
代付保险费	3,139,667.32
付油料补贴	225,696.00
其他	234,248.36
合计	91,399,119.98

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
投资预付款收回	200,000.00
合计	200,000.00

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

无此事项

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

无此事项

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
融资租赁租金	18,023,058.58
合计	

## (五十) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	90,489,353.80	66,764,453.44

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	2,812,469.31	9,128,634.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,027,566.16	65,339,405.36
无形资产摊销	6,617,250.01	4,819,810.68
长期待摊费用摊销	1,574,474.95	-5,328,777.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,374,196.35	-6,133,748.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,005,648.94	163,944.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,717,366.04	7,550,385.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,009.54	-4,986.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	337,402.75	-1,130,119.08
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）	-21,423,663.10	-5,825,647.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,725,597.28	-50,481,388.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,451,870.23	46,032,014.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	215,024,390.02	130,893,981.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	310,653,659.01	189,634,618.47
减：现金的期初余额	176,948,298.64	178,876,498.75
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	133,705,360.37	10,758,119.72

## 2、现金和现金等价物的有关信息

项目	期末数	期初数
一、现金	310,653,659.01	176,948,298.64
其中：库存现金	4,673,895.91	1,527,068.33
可随时用于支付的银行存款	302,337,116.88	167,373,601.31
可随时用于支付的其他货币资金	3,642,646.22	8,047,629.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

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	310,653,659.01	176,948,298.64

## 附注六、关联方关系及其交易（本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元）

### （一）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	法人代表	业务性质
江西长运集团有限公司	本公司的母公司	国有独资企业	南昌市广场南路 118 号	谢卫	公路客货运输、商品仓储、集装箱货运、货物装卸

续表 1

母公司名称	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
江西长运集团有限公司	128,452,000.00	38.86	38.86	江西长运集团有限公司	26179943-9

### （二）本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地
南昌旅游有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市八一大道 161 号
江西抚州长运有限公司	控股子公司	有限责任公司	抚州市环城南路 306 号
江西景德镇长运有限公司	控股子公司	有限责任公司	景德镇市新风路 69 号
江西长运出租汽车有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市广场南路 118 号
深圳市财汇投资发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市罗湖区宝安南路 2014 号振业大厦 A10A
江西吉安长运有限公司	控股子公司	有限责任公司	吉安市吉州区井冈山大道 67 号
江西南昌科技大市场有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市广场南路 118 号
江西长运石油有限公司	全资子公司	有限责任公司	南昌市青山南路 29 号
马鞍山长运客运有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	花山区红旗北路 96 号
黄山长运有限公司	全资子公司	有限责任公司	黄山市屯溪区荷花西路 2 号
江西长兴物流有限公司	全资子公司	有限责任公司	南昌市京山北路 45 号
江西新余长运有限公司	控股子公司	有限责任公司	新余市通济路 368 号
江西婺源长运胜达有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	婺源县才仕大道路
江西南昌长运有限公司	全资子公司	有限责任公司	南昌市广场南路 118 号
江西长运物业经营有限公司	全资子公司	有限责任公司	南昌市西湖区八一大道 135 号
江西长运大通物流有限公司	全资子公司	有限责任公司	南昌市洪都南大道 313 号
江西萍乡长运有限公司	全资子公司	有限责任公司	江西萍乡市经济开发区安源中大道 10 号
江西长运新余公共交通有限公司	控股子公司	有限责任公司	新余市长青南路 198 号



子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地
江西长运吉安公共交通有限公司	控股子公司	有限责任公司	吉安市吉州区长岗南路 61 号
鄱阳县长途汽车运输有限公司	全资子公司	有限责任公司	上饶市鄱阳县鄱阳镇大芝路 128 号
上饶汽运集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	上饶市信州区带湖路 15 号

续表 1

子公司全称	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
南昌旅游有限公司	余文勇	境内、入境旅游、旅游商品开发、销售	765.00	84.97	84.97	71655500-1
江西抚州长运有限公司	罗鼎斌	班车客运、包车客运、仓储、物流车展、客运站综合服务、货运等	5,000.00	99.93	99.93	66978262-2
江西景德镇长运有限公司	周国顺	公路客、货运输、高速客运等	3,000.00	66.67	66.67	74198526-5
江西长运出租汽车有限公司	葛黎明	出租汽车、汽车租赁等	3,000.00	99.28	99.28	70554778-6
深圳市财汇投资发展有限公司	张平	投资兴办实业、国内商业、物资供销业、经济信息咨询业	2,000.00	80.00	80.00	75049522-5
江西吉安长运有限公司	雷和鸣	道路运输、旅客行包、快件货运、停车场服务、旅游服务等	3,080.00	60.00	60.00	75676880-2
江西南昌科技大市场有限公司	江琳	技贸交易场地租赁、承办科技产品展示会、专利产品交易、科技成果转让等	650.00	76.92	76.92	72391622-3
江西长运石油有限公司	戴豪赣	石油制品、化工产品（危险品除外）、汽车配件、摩托车及配件、五金、交电、仪器仪表等	200.00	100.00	100.00	15856244-1
马鞍山长运客运有限责任公司	王庭伟	班车客运、高速客运、包车客运	3,000.00	51.00	51.00	77909007-X
黄山长运有限公司	姜滨	班车客运、包车运输、出租客运、旅游客运、高速客运等	4,000.00	100.00	100.00	78650651-2
江西长兴物流有限公司	戴豪赣	普通货运、货运站综合服务机械维修、停车服务等	1,000.00	100.00	100.00	79475771-7
江西新余长运有限公司	刘自立	班车客运、包车客运、出租汽车客运、高速客运、客运站经营、货运、普通货运等	3,000.00	90.00	90.00	66746298-3
江西婺源长运胜达有限责任公司	周国顺	县内班车客运(在许可证有效期内经营)	1,500.00	51.00	51.00	66976923-3
江西南昌长运有限公司	张长海	客运站综合服务、货运站综合服务、普通货运、县内班车客运、县际包车客运、市际包车客运、省际包车客运等	200.00	100.00	100.00	66975143-9

子公司全称	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
江西长运物业经营 有限公司	刘延生	自有房出租、物业管理	200.00	100.00	100.00	66977627-3
江西长运大通物流 有限公司	戴豪赣	一类整车维修、大中型客车整车修 理、大型货车整车修理、小型车整 车修理等	900.00	100.00	100.00	66975877-X
江西萍乡长运有限 公司	胡建萍	班车客运、包车客运、汽车配件及 轮胎销售、停车服务、国内贸易、 货物装卸、物业管理等	3,000.00	100.00	100.00	55085286-5
江西长运新余公共 交通有限公司	刘自立	城市公共交通客运业务、物业管理	1,000.00	70.00	70.00	56626045-0
江西长运吉安公共 交通有限公司	张伟进	城市公共客运、县际班车客运、县 内包车客运、县际包车客运、市际 包车客运、出租客运	800.00	70.00	70.00	56628760-2
鄱阳县长途汽车运 输有限公司	王庭伟	班车客运、保险兼业代理、汽车配 件、摩托车销售、日常百货等	500.00	100.00	100.00	75676666-3
上饶汽运集团有限 公司	陈桂朝	道路旅运、道路货运、旅游客运、 城市出租车客运、城市公共汽车客 运、商品贸易、汽车经销、工程 建筑、房地产开发、物业管理、物 流配运、汽车维修、驾驶员培训、 住宿服务等	8800.00	56.82	56.82	16144256-3

## (三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名 称	企业 类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资 本	本企 业持 股比 例(%)	本企 业在 被投 资单 位表 决权 比例 (%)	关联 关系	组织机 构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
新国线黄山 风景区游客 集散中心有 限公司	有 限公 司	黄山 区汤 口镇 寨西 村	王旭	站场及 附属经 营	1000 万 元	20.00	20.00	联营	76278976-5

## (四) 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
南昌长安客运服务有限公司	与本公司同一母公司	26182104-2
江西长运物流有限公司	与本公司同一母公司	26182298-5

## (五) 关联方交易

- (1) 无采购商品/接受劳务情况。
- (2) 无出售商品/提供劳务情况。
- (3) 关联受托管理/承包情况

公司承包情况表:

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包收益定价依据	承包收益
南昌长安客运服务有限公司	江西长运股份有限公司	全部资产	2001年7月1日	2013年6月30日	保证税前利润13万元(税后利润8.71万元,7月1日后税后利润9.75万元)超出部分作为承包方的收益	900,000

2010年双方续签了承包经营合同,承包期限为2010年7月1日至2013年6月30日,公司保证承包期间每年实现税前利润13万元(税后利润9.75万元),超出部分作为公司的承包收益。

- (4) 无关联委托管理/出包情况。
- (5) 关联租赁情况

公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2011年1-6月确认的租赁收益
江西长运股份有限公司	江西长运集团有限公司	房屋	2009年10月15日	2011年10月14日	建筑面积	83,349.48

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2011年1-6月确认的租赁收益
江西长运集团有限公司	江西长运股份有限公司	土地	2001年7月1日	2021年6月30日	土地出让金除以年限加上土地每年的税金	469,303.98
江西长运集团有限公司	江西长运股份有限公司	土地及地上建筑物	2011年1月1日	2011年12月31日	土地出让金除以年限加上土地每年的税金	1,490,000.00

2011年3月本公司与江西长运集团有限公司签署了《补充协议》,双方约定:将位于南昌市西湖区广场南路118号(中心站长运停车场)的土地租金自2011年1月1日起,确定为每年938,608.01元。

2011年3月本公司与江西长运集团有限公司签署关于京山北路32号、沿江南路25号、洪都南大道313号三宗土地及地上建筑物的《土地使用权及地上建筑物租赁合同》,租赁期为2011年1月1日起至2011年12月31日,租金为每年2,980,000元。

- (6) 无关联担保情况。
- (7) 无关联方资金拆借。

## (8) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江西长运集团有限公司	安义县文峰路 119 号、新建县交通局西侧长征路、南莲路青云谱货场 2 号门对面三宗土地及地上建设物	购买	市场价格	26,100,961.08			

(9) 无其他关联交易。

## (六) 关联方应收应付款项

## 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南昌长安客运服务有限公司	717,841.19	35,892.06	678,411.24	33,920.56
	江西长运集团有限公司	83,349.48	4,167.47		
	小计	801,190.67	40,059.53	678,411.24	33,920.56
其它应收款	江西长运集团有限公司			44,165,888.70	
	小计			44,165,888.70	

## 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	南昌长安客运服务有限公司	153.42	
	小计	153.42	

## 附注七、股份支付

无此事项。

## 附注八、或有事项的说明

无此事项。

**附注九、承诺事项**

无此事项。

**附注十、资产负债表日后事项的说明**

无此事项

**附注十一、其他重要事项**

(一) 重要资产转让及其出售的说明

(二) 企业合并、分立等事项说明

无此事项。

(三) 其他

**附注十二、母公司财务报表主要项目注释（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元）****(一) 应收账款****1、应收账款分类**

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计 提坏账准备的应 收账款	6,722,952.88	100.00	1,275,654.27	100.00	6,075,920.69	100.00	1,147,097.74	100.00
组合小计	6,722,952.88	100.00	1,275,654.27	100.00	6,075,920.69	100.00	1,147,097.74	100.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
合计	6,722,952.88	100.00	1,275,654.27	100.00	6,075,920.69	100.00	1,147,097.74	100.00

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,630,869.94	83.76	281,543.50	4,714,334.65	77.60	235,716.74
1 至 2 年	1,164.45	0.02	116.45	274,783.00	4.52	27,478.30
2 至 3 年	7,477.10	0.11	2,243.13	54,207.60	0.89	16,262.28
3 至 4 年	52,573.60	0.78	26,286.80	327,017.00	5.38	163,508.50
4 至 5 年	327,017.00	4.86	261,613.60	7,232.60	0.12	5,786.08
5 年以上	703,850.79	10.47	703,850.79	698,345.84	11.49	698,345.84
合计	6,722,952.88	100.00	1,275,654.27	6,075,920.69	100.00	1,147,097.74

3、期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4、本期无转回或收回情况。

5、本报告期无实际核销的应收账款情况。

6、本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
江西长运集团有限公司	83,349.48	4,167.47	—	—
合计	83,349.48	4,167.47	—	—

## 7、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
司江	非关联方	1,387,438.82	1 年以内	20.64
上屯渡运费	非关联方	226,294.69	1 年以内	3.37
南昌长安客运服务有限公司	关联方	151,674.21	1 年以内	2.26
昌泰高速	非关联方	142,262.40	1 年以内	2.12
雷达	非关联方	84,647.00	5 年以上	1.26
合计	--	1,992,317.12		29.65

## 8、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 (%)
南昌长安客运服务有限公司	受同一股东控制	717,841.19	10.68
江西长运集团有限公司	本公司的股东	83,349.48	1.24
合计	—	801,190.67	11.92

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	352,245,806.57	82.73	-	-	408,859,957.49	95.56	250,000.00	3.80
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	73,513,262.32	17.27	9,668,117.33	100.00	19,005,918.76	4.44	6,337,132.80	96.20
组合小计	73,513,262.32	17.27	9,668,117.33	100.00	19,005,918.76	4.44	6,337,132.80	96.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	425,759,068.89	100.00	9,668,117.33	100.00	427,865,876.25	100.00	6,587,132.80	100.00

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	54,092,957.06	73.58	2,704,647.86	9,984,023.23	52.54	499,201.16
1 至 2 年	10,913,380.79	14.85	1,091,338.08	1,138,347.30	5.99	113,834.73
2 至 3 年	3,675,461.83	5.00	1,102,638.55	1,693,667.80	8.91	508,100.34
3 至 4 年	103,910.65	0.14	51,955.33	1,606,167.72	8.45	803,083.86
4 至 5 年	50,072.40	0.07	40,057.92	854,000.00	4.49	683,200.00
5 年以上	4,677,479.59	6.36	4,677,479.59	3,729,712.71	19.62	3,729,712.71
合计	73,513,262.32	100.00	9,668,117.33	19,005,918.76	100.00	6,337,132.80

## 3、本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
进贤长运有限公司	收回借支	按账龄计提	71,210.00	141,500.00
合计			71,210.00	141,500.00

- 4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。
- 5、本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。
- 6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江西抚州长运有限公司	本公司子公司	102,348,840.50	1-4 年	24.04
黄山长运有限公司	本公司子公司	61,249,600.00	1-5 年	14.39
江西景德镇长运有限公司	本公司子公司	58,201,055.50	1-5 年	13.67
江西吉安长运有限公司	本公司子公司	40,692,291.33	1-3 年	9.56
江西萍乡长运有限公司	本公司子公司	37,342,653.58	1-2 年	8.77
合计		299,834,440.91	—	70.43

- 7、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
南昌旅游有限公司	本公司的子公司	1,900,189.07	0.45
江西长运吉安公共交通有限责任公司	本公司的子公司	29,041,691.53	6.82
鄱阳县长途汽车运输有限公司	本公司的子公司	368,000.00	0.09
江西长运新余公共交通有限公司	本公司的子公司	10,150,000.00	2.38
江西萍乡长运有限公司	本公司的子公司	37,342,653.58	8.77
江西吉安长运有限公司	本公司的子公司	40,692,291.33	9.56
马鞍山长运客运有限责任公司	本公司的子公司	7,000,000.00	1.64
江西景德镇长运有限公司	本公司的子公司	58,201,055.50	13.67
黄山长运有限公司	本公司的子公司	61,249,600.00	14.39
江西长兴物流有限公司	本公司的子公司	1,000,000.00	0.23
江西长运大通物流有限公司	本公司的子公司	7,100,000.00	1.67
江西新余长运有限公司	本公司的子公司	36,393,360.00	8.55
江西婺源长运胜达有限责任公司	本公司的子公司	6,881,199.99	1.62
江西抚州长运有限公司	本公司的子公司	102,348,840.50	24.04
合计	—	399,668,881.50	93.88

### （三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动
南昌旅游有限公司	按成本法核算	6,400,000.00	6,471,800.61	



被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动
深圳市财汇投资发展有限公司	按成本法核算	16,000,000.00	16,000,000.00	
江西吉安长运有限公司	按成本法核算	18,480,000.00	18,480,000.00	
马鞍山长运客运有限责任公司	按成本法核算	15,300,000.00	15,300,000.00	
江西景德镇长运有限公司	按成本法核算	20,000,000.00	20,000,000.00	
黄山长运有限公司	按成本法核算	40,000,000.00	40,000,000.00	
江西南昌科技大市场有限公司	按成本法核算	3,050,000.00	3,588,833.75	
江西长运出租汽车有限公司	按成本法核算	29,964,050.00	29,989,229.69	
江西长运石油有限公司	按成本法核算	2,254,300.00	2,253,545.15	
江西长兴物流有限公司	按成本法核算	10,000,000.00	10,000,000.00	
江西新余长运有限公司	按成本法核算	27,000,000.00	27,000,000.00	
江西长运物业经营有限公司	按成本法核算	2,000,000.00	2,000,000.00	
江西长运大通物流有限公司	按成本法核算	9,000,000.00	9,000,000.00	
江西南昌长运有限公司	按成本法核算	2,000,000.00	2,000,000.00	
江西婺源长运胜达有限责任公司	按成本法核算	7,650,000.00	7,650,000.00	
江西抚州长运有限公司	按成本法核算	45,000,000.00	45,000,000.00	
江西萍乡长运有限公司	按成本法核算	30,000,000.00	30,000,000.00	
江西长运新余公共交通有限公司	按成本法核算	7,000,000.00	7,000,000.00	
江西长运吉安公共交通有限责任公司	按成本法核算	5,600,000.00	5,600,000.00	
上饶汽运集团有限公司	按成本法核算	135,000,000.00		135,000,000.00
鄱阳长途汽车运输有限公司	按成本法核算	57,753,900.00		57,753,900.00
合计	—	489,452,250.00	297,333,409.20	192,753,900.00

续表 1:

被投资单位	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	现金红利
南昌旅游有限公司	6,471,800.61	84.97	84.97	无			
深圳市财汇投资发展有限公司	16,000,000.00	80.00	80.00	无			
江西吉安长运有限公司	18,480,000.00	60.00	60.00	无			
马鞍山长运客运有限责任公司	15,300,000.00	51.00	51.00	无			
江西景德镇长运有限公司	20,000,000.00	66.67	66.67	无			
黄山长运有限公司	40,000,000.00	100.00	100.00	无			
江西南昌科技大市场有限公司	3,588,833.75	76.92	76.92	无			

被投资单位	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	现金红利
江西长运出租汽车有限公司	29,989,229.69	99.28	99.28	无			
江西长运石油有限公司	2,253,545.15	100.00	100.00	无			
江西长兴物流有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	无			
江西新余长运有限公司	27,000,000.00	90.00	90.00	无			
江西长运物业经营有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	无			
江西长运大通物流有限公司	9,000,000.00	100.00	100.00	无			
江西南昌长运有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	无			
江西婺源长运胜达有限责任公司	7,650,000.00	51.00	51.00	无			
江西抚州长运有限公司	45,000,000.00	90.00	90.00	无			
江西萍乡长运有限公司	30,000,000.00	100.00	100.00	无			
江西长运新余公共交通有限公司	7,000,000.00	70.00	70.00	无			
江西长运吉安公共交通有限责任公司	5,600,000.00	70.00	70.00	无			
上饶汽运集团有限公司	135,000,000.00	56.82	56.82	无			
鄱阳长途汽车运输有限公司	57,753,900.00	100.00	100.00	无			
合计	490,087,309.20						

#### (四) 营业收入

##### 1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	173,472,467.08	166,884,893.68
其他业务收入	19,365,176.03	19,928,364.43
合计	192,837,643.11	186,813,258.11

##### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车客运	166,975,326.85	111,039,327.61	160,363,561.11	106,947,416.03
其他收入	6,497,140.23	1,173,486.53	6,521,332.57	1,382,405.39
合计	173,472,467.08	112,212,814.14	166,884,893.68	108,329,821.42

## 3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江西南昌	173,472,467.08	112,212,814.14	166,884,893.68	108,329,821.42
合计	173,472,467.08	112,212,814.14	166,884,893.68	108,329,821.42

## (五) 投资收益

## 1、分类

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,786,962.36	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	6,786,962.36	

注：本公司投资收益汇回没有重大限制。

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
马鞍山长运客运有限责任公司	3,613,397.14		
江西新余长运有限公司	3,173,565.22		
合计	6,786,962.36		—

## 3、无按权益法核算的长期股权投资收益。

## (六) 现金流量表补充资料

补充资料	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	32,763,646.84	26,038,350.89
加：资产减值准备	3,209,541.06	6,105,790.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,075,508.79	28,632,129.99
无形资产摊销	914,287.50	1,355,785.98

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,875,871.77	-6,054,900.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,821,591.68	4,012,790.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,786,962.36	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-675,111.87	-912,785.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,906.32	-256,293.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,590,115.74	-28,930,135.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,944,148.02	40,694,949.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,094,503.91	70,685,682.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	111,249,987.06	77,681,398.32
减：现金的期初余额	67,008,148.39	61,172,970.25
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	44,241,838.67	16,508,428.07

### 十三、补充资料

#### （一）本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,374,196.35	转让固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,795,262.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	33,009.54	持有及处置交易性金融资产收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	900,000.00	公司受托管理长安公司的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	507,119.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,349,992.54	
少数股东权益影响额（税后）	-700,306.65	
合 计	6,559,289.14	

## （二）境内外会计准则下会计数据差异

无此事项。

## （三）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.58	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.63	0.36	0.36

## （四）公司主要会计报表项目的重大情况及原因的说明

### 1、主要会计报表项目的重大变动情况

项目	期末数	期初数	变动额	变动率(%)	占资产比率(%)
预付账款	98,981,264.43	166,640,131.90	-67,658,867.47	-40.60%	3.72%
存货	37,033,081.93	15,609,418.83	21,423,663.10	137.25%	1.39%

项目	期末数	期初数	变动额	变动率(%)	占资产比率(%)
投资性房地产	133,552,893.54	53,424,896.67	80,127,996.87	149.98%	5.02%
固定资产	1,123,520,107.75	818,633,789.99	304,886,317.76	37.24%	42.27%
在建工程	85,681,745.07	24,111,770.00	61,569,975.07	255.35%	3.22%
无形资产	504,515,135.66	361,209,547.35	143,305,588.31	39.67%	18.98%
商誉	151,447,573.80	80,036,671.82	71,410,901.98	89.22%	5.70%
短期借款	480,929,402.14	330,000,000.00	150,929,402.14	45.74%	18.09%
应付账款	134,769,002.48	87,697,056.49	47,071,945.99	53.68%	5.07%
预收账款	67,818,542.19	20,913,935.16	46,904,607.03	224.27%	2.55%
其他应付款	438,681,753.11	238,522,650.23	200,159,102.88	83.92%	16.50%
应付职工薪酬	66,061,627.21	48,718,030.88	17,343,596.33	35.60%	2.49%
长期借款	26,989,724.00	0.00	26,989,724.00		1.02%
长期应付款	428,509,992.74	307,406,307.32	121,103,685.42	39.40%	16.12%
少数股东权益	203,429,349.85	89,607,272.12	113,822,077.73	127.02%	7.65%
营业收入	961,967,801.87	625,219,924.86	336,747,877.01	53.86%	36.19%
营业成本	700,979,613.87	440,294,209.57	260,685,404.30	59.21%	26.37%
资产减值损失	2,812,469.31	9,128,634.02	-6,316,164.71	-69.19%	0.11%

## 2、原因说明

(1) 预付账款变动主要原因：本年度本公司对上饶、鄱阳投资项目完成，减少预付账款。

(2) 存货变动的主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司存货。

(3) 投资性房地产变动主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司投资性房地产。

(4) 固定资产变动主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司固定资产 17,632.85 万元，新增子公司鄱阳县长途汽车运输有限公司固定资产 6,144.03 万元；子公司江西长运吉安公共交通有限公司增加 2,783.55 万元，子公司江西长运新余公共交通有限公司增加 1,997.26 万元。

(5) 在建工程变动主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司在建工程 471.95 万元，新增子公司鄱阳县长途汽车运输有限公司在建工程 149.10 万元；子公司江西长运吉安公共交通有限公司增加 3,404.18 万元。

(6) 无形资产变动主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司无形资产。

(7) 商誉变动的主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司、鄱阳县长途汽车运输有限公司增加合并商誉 7,141.09 万元。

(8) 短期借款变动的主要原因：本年度本公司增加短期借款 7,000 万元；新增子公司上饶汽运集团有限公司短期借款 8,049.02 万元。

(9) 应付账款变动的主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司、鄱阳县长途汽车运输有限公司应付账款。

(10) 预收账款变动的主要原因：本年度本公司预收进贤县土地储备中心预付土地收购款 2,000 万元；子公司江西长运吉安公共交通有限公司增加 449.94 万元，子公司江西长运新余公共交通有限公司增加

253.28 万元；新增子公司上饶汽运集团有限公司预收账款 1,052.11 万元。

(11) 其他应付款变动的主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司其他应付款 9,027.15 万元，新增子公司鄱阳县长途汽车运输有限公司其他应付款 568.77 万元；子公司江西长运吉安公共交通有限公司增加 6,124.38 万元，子公司江西长运新余公共交通有限公司增加 2,152.61 万元。

(12) 应付职工薪酬变动的主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司应付职工薪酬 697.35 万元；子公司江西长运吉安公共交通有限公司增加 388.52 万元。

(13) 长期借款变动的主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司长期借款。

(14) 长期应付款变动的主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司、鄱阳县长途汽车运输有限公司长期应付款。

(15) 少数股东权益变动的主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司少数股东权益。

(16) 营业收入变动的主要原因：本年度新增子公司上饶汽运集团有限公司营业收入 20,640.60 万元，新增子公司鄱阳县长途汽车运输有限公司营业收入 881.69 万元；子公司江西长运吉安公共交通有限公司营业收入增加 1,770.82 万元，子公司江西长运新余公共交通有限公司营业收入增加 1,908.45 万元；本公司通过增加客运班线及车辆更新增加营业收入。

(17) 营业成本变动的主要原因：主要是本期营业收入增加导致相应营业成本增加。

(18) 资产减值损失变动的主要原因：去年同期计提资产减值损失的京东商城建设管理委员会筹备处预付土地款 1,766 万元已于去年下半年收回，本期无需对其计提减值损失。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的中期报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期限内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的文本；
- (四) 公司章程文本 ；
- (五) 其他有关资料。

江西长运股份有限公司

董事长：葛黎明

2011 年 8 月 27 日