



**600561**

**2009 年半年度报告**

**二零零九年八月**

## 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、财务报告.....	14
八、备查文件目录.....	67

## 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) 董事杨光先生因工作原因未能出席本次董事会，委托张平董事长代为出席并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人董事长张平先生、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。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：江西长运股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：江西长运  
公司英文名称：Jiangxi Changyun Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：Jiangxi Changyun
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：江西长运  
公司 A 股代码：600561
- 3、 公司注册地址：江西省南昌市高新开发区火炬大街 759 号  
公司办公地址：江西省南昌市高新开发区火炬大街 759 号  
邮政编码：330029  
公司国际互联网网址：<http://www.jxcy.com.cn>  
公司电子信箱：[jxcy@public.nc.jx.cn](mailto:jxcy@public.nc.jx.cn)
- 4、 法定代表人：张平
- 5、 公司董事会秘书：黄中  
电话：0791-6298107  
传真：0791-6217722  
E-mail：[dongsihui@jxcy.com.cn](mailto:dongsihui@jxcy.com.cn)  
联系地址：江西省南昌市高新开发区火炬大街 759 号  
公司证券事务代表：王玉惠  
电话：0791-6298107  
传真：0791-6281898  
E-mail：[dongsihui@jxcy.com.cn](mailto:dongsihui@jxcy.com.cn)  
联系地址：江西省南昌市高新开发区火炬大街 759 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	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	1,504,251,592.15	1,521,329,616.90	-1.12
所有者权益(或股东权益)	538,779,295.38	490,938,131.24	9.745
每股净资产(元)	2.90	2.64	9.85
	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	71,394,017.21	56,979,279.44	25.30
利润总额	74,641,617.53	60,887,222.75	22.59
净利润	47,841,164.14	39,483,590.13	21.17
扣除非经常性损益后的 净利润	44,657,429.59	36,718,316.41	21.62
基本每股收益(元)	0.26	0.21	23.81
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.24	0.20	20.00
稀释每股收益(元)	0.26	0.21	23.81
净资产收益率(%)	8.88	8.48	增加 0.40 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	129,699,074.01	78,664,053.89	64.88
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.698	0.42	66.19

## 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	2,771,948.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,415,070.14
受托经营取得的托管费收入	1,115,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-939,418.71
少数股东权益影响额	-195,963.23
所得税影响额	-982,902.54
合计	3,183,734.55

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	72,176,853	38.86				-72,176,853	-72,176,853	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	72,176,853	38.86				-72,176,853	-72,176,853	0	0
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	113,547,147	61.14				72,176,853	72,176,853	185,724,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	113,547,147	61.14				72,176,853	72,176,853	185,724,000	100
三、股份总数	185,724,000	100				0	0	185,724,000	100

#### 股份变动的批准情况

根据股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通有关承诺，公司控股股东江西长运集团有限公司所持公司 72,176,853 股有限售条件的流通股于 2009 年 4 月 27 日上市流通，此次有限售条件的流通股上市为公司第三次安排有限售条件(仅限股改形成)的流通股上市。公司股本总数未发生变动。

#### (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						39,690 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	
中国东方资产管理公司	国有法人	2.42	4,501,415		0	未知	
江西省投资集团公司	国有法人	2.22	4,127,361		0	未知	

王毅	境内自然人	0.31	573,076		0	未知
欧美媛	境内自然人	0.165	306,000		0	未知
顾坤荣	境内自然人	0.162	300,000		0	未知
贾华	境内自然人	0.15	279,500		0	未知
张凌寅	境内自然人	0.144	267,800		0	未知
章巧红	境内自然人	0.143	266,400		0	未知
方振禧	境内自然人	0.141	262,388		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	
江西长运集团有限公司		72,176,853			人民币普通股	
中国东方资产管理公司		4,501,415			人民币普通股	
江西省投资集团公司		4,127,361			人民币普通股	
王毅		573,076			人民币普通股	
欧美媛		306,000			人民币普通股	
顾坤荣		300,000			人民币普通股	
贾华		279,500			人民币普通股	
张凌寅		267,800			人民币普通股	
章巧红		266,400			人民币普通股	
方振禧		262,388			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，江西长运集团有限公司、中国东方资产管理公司、江西省投资集团公司不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。				

## 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

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1、2009 年 2 月 6 日，经公司第五届董事会第十六次会议决议，聘任黄中先生为公司董事会秘书；
- 2、2009 年 4 月 14 日，于江先生向公司董事会提交辞职函，辞去公司董事职务；
- 3、2009 年 5 月 5 日，李鑫胤先生和黄玉平先生向公司监事会提交辞职函，辞去公司监事职务；
- 4、2009 年 5 月 19 日，经公司 2008 年度股东大会决议，选举杨光先生为公司第五届董事会董事，选举万振扬先生、梁广鸿先生为公司第五届监事会监事。



## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009 年上半年，全球经济依然低迷，但中国宏观经济已呈现企稳向好态势。道路客运行业虽然受成品油税费改革、取消政府还贷二级公路收费站等利好影响，但成品油价格在上半年已经历了“三涨一降”的 4 次调整，燃油价格呈上升趋势，使道路客运企业面临一定的成本压力。

报告期内，公司紧密围绕战略发展规划和年度计划，持续推进集约化经营，强化内功的锻炼和提升，实施客运产品创新、运输技术创新和经营创新等各项重点工作，各项业务单元稳定运行，主要技术经济指标稳步提升，公司整体生产经营情况良好。上半年，公司共完成客运量 1606 万人次，客运周转量 197643 万人公里，分别比上年同期增长 51%和 19%，实现营业收入 49219.98 万元，同比增长 8.46%，实现营业利润 7139.40 万元，同比增长 25.30%，实现净利润 4784.12 万元，同比增长 21.17%。

公司开展的主要工作如下：

#### (1)、优化服务产品结构，提升系统运营能力

公司积极应对成品油税费改革的新变化，适时调整优化运力结构，寻求高产高效的生产经营模式，实施客运主业的一体化协同，提升集约化经营效率，推行客运产品创新，开拓农村客运市场，同时探索班线客运与旅游相结合的发展思路，以适应新形势下的经营需要。上半年，公司投入大容量豪华双层大巴运营，取得较好的市场竞争效果和经济成果。报告期内，公司主营的道路旅客运输业务，实现营收 37173.42 万元，较上年同期增长 8.91%。

#### (2) 各项业务单元协调发展

报告期内，公司物流业务单元新增江铃车架运输合同，承揽江西省电网改造设施配载运送业务，并成功中标广州依林西门子变压器运输业务，同时物流信息化管理得到进一步推广，使物流业务运营管理逐步加强，经营成效逐步改善。

旅游业务在上半年强化长运旅游品牌形象的塑造，积极参加江西省旅行社星级的划分与评定活动，努力扩大和增强公司在旅游市场的影响力。

上半年公司物业出租业务整体出租率达 99.23%，较上年同期增长 2.87%

#### (3) 健全风险管理体制

为强化公司内部控制体系建设，2009 年上半年公司根据全面风险管理体制建设的总体工作思路，按计划开展了体系完善、制度健全、内控及风险管理知识培训工作，同时以价值管理为切入点，识别梳理了影响公司运营相关信息的可靠性、准确性、合法性的主要风险以及应对这些风险的关键控制活动，并将所有控制目标分为五类：战略类控制目标、经营类控制控制目标、财务报告类控制目标、资产安全类控制目标、合规性类控制目标，并形成了《公司内控及全面风险管理手册》，在公司及子公司范围内全面施行，使公司以风险管理、监督及改进为目标的内部控制体系建设得到进一步的完善与

强化。

## (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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
道路旅客运输	371,734,213.00	246,712,869.46	33.63	8.91	1.99	增加 4.51 个百分点

### 2、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	2009 年 1-6 月		2008 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	7139.40	95.65	9271.15	92.19	3.46
期间费用	7140.69	95.67	12628.44	125.58	-29.91
投资收益	95.17	1.28	350.00	3.49	-2.21
营业外收支净额	324.76	4.35	785.01	7.81	-3.46
利润总额	7464.16	100	10056.16	100	-----

注：期间费用占利润总额的比例与上年度相比减幅较大，主要系 2009 年上半年公司银行贷款减少及贷款利率下降，使财务费用减少所致。

## (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 2009 年度拟订的经营计划收入为 91,241 万元，报告期实际完成 49,219.98 万元，占公司经营计划的 53.95%；拟订的营业成本为 64,892 万元，报告期实际完成 32,735.38 万元，占公司经营计划的 50.45%。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会等监管部门的有关规定以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司治理架构，健全内部控制制度和风险管理体系。

公司修订了《公司章程》的部分条款，对公司现金分红政策进行了明确的界定，规定：“公司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。”，切实保护了全体股东特别是中小股东的权益。

为充分发挥审计委员会和独立董事在年报相关工作中的作用，公司对《审计委员会年报工作规程》进行了修订，并经董事会第五届董事会第十七次会议审议通过。按照上述制度的规定，董事会审计委员会和独立董事在公司 2008 年年度报告的编制和披露过程中认真履行了监督与核查的职能。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

因董事会提交公司 2008 年度股东大会审议的《公司 2008 年度利润分配方案》未获通过，并且本次股东大会未提出新的利润方配方案，本报告期公司未实施利润分配。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

2009 年 4 月 16 日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》，明确了公司的现金分红政策为：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。上述修改公司章程的议案已经公司 2008 年度股东大会审议批准。

因董事会提交公司 2008 年度股东大会审议的《公司 2008 年度利润分配方案》未获通过，并且本次股东大会未提出新的利润方配方案，报告期内公司未实施现金分配。

### (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) 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。

### (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (七) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### (八) 重大合同及其履行情况

#### 1、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 2001 年 7 月 1 日起至 2010 年 6 月 30 日止。根据 2006 年 1 月公司与南昌长安客运服务有限公司签订的租赁经营合同补充协议，

公司保证南昌长安客运服务有限公司税前利润 13 万元，并确保净利润 8.71 万元，租赁期内每年实现的利润数额超过部分归公司所有。2009 年上半年，公司获得 111.5 万元的租赁收入。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

### 1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	(1) 延长禁售期承诺：承诺其持有的江西长运的股份在《管理办法》规定的十二个月禁售期届满后的二十四个月内不上市交易。(2) 资金限时注入承诺：承诺在股权分置改革相关股东会议网络投票开始前 2 个工作日支付足额现金至江西长运账户，江西长运收到的对价安排资金为 80,643,684 元。(3) 提出分红方案承诺：在实施股权分置改革之后，长运集团承诺将在股东大会上提议江西长运 2005~2007 年度的利润分配比例不低于当年实现的可分配利润（非累计可分配利润）的 60%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。(4) 本次股权分置改革完成后，长运集团将建议公司董事会按照中国证监会《上市公司股权激励管理办法》（试行）及国家有关规定制定针对江西长运董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及公司认为应当激励的其他员工的包括股权激励在内的长期激励计划，经有关部门同意并提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。	完全按照所承诺的条件履行

(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) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司	中审亚太会计师事务所有限公司
解聘原会计师事务所的原因	详见改聘会计师事务所情况说明	

改聘会计师事务所情况说明：

2009 年 4 月 16 日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度审计机构的议案》，并提交公司 2008 年度股东大会审议。

2009 年 5 月 5 日，公司收到股东中国东方资产管理公司提交的《关于 2008 年度股东大会的提案》，提案内容包括：鉴于中磊会计师事务所已连续为江西长运股份有限公司提供年度决算审计服务 9 年，为了更好地发挥审计中介机构对上市公司监督的独立性和客观性，经中国东方资产管理公司研究决定，建议江西长运股份有限公司不再续聘中磊会计师事务所担任 2009 年度的审计机构。同时，考虑到中审亚太会计师事务所实力雄厚，中国东方资产管理公司推荐中审亚太会计师事务所为江西长运股份有限公司 2009 年度的审计机构。

2009 年 5 月 19 日, 公司召开 2008 年度股东大会, 《关于续聘中磊会计师事务所为公司 2009 年度审计机构的议案》表决未通过, 中国东方资产管理公司提交《关于变更中审亚太会计师事务所为公司 2009 年度审计机构的预案》表决结果为通过。

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

①公司控股子公司深圳市财汇投资发展有限公司于 2004 年 11 月 22 日与广东朗域投资有限公司、景德镇高新技术产业开发管理委员会、景德镇市高新建设开发有限公司共同签订《协议书》, 广东朗域投资有限公司将景德镇高新会展中心的收费经营权转让给深圳财汇, 转让价款 2000 万元, 收费经营权转让期限为十年, 自 2005 年 1 月 1 日起计算, 并由景德镇高新技术产业开发管理委员会每年向深圳财汇支付 360 万元的收益款。景德镇高新技术产业开发管理委员会未按协议约定及时向深圳财汇公司支付收益款项。

为保证项目收益权的落实, 本公司控股子公司深圳市财汇投资发展有限公司于 2007 年 12 月 27 日向江西省景德镇市中级人民法院提起民事诉讼, 要求景德镇高新技术产业开发管理委员会向深圳市财汇投资发展有限公司一次性支付 2006 年度收益款和收益违约金, 并一次性支付回购项目经营权款人民币 1,988.8 万元; 要求景德镇高新建设开发有限公司承担连带清偿责任。

江西省景德镇市中级人民法院于 2008 年 7 月 11 日下发了(2008)景民二初字第 1 号民事判决书, 判决江西景德镇高新技术产业园区管理委员会、景德镇市高新建设开发有限公司在判决生效后十日内向深圳市财汇投资发展有限公司一次性支付 2006 年收益款 360 万元、2005 至 2006 年度收益款违约金 136.26 万元(截止 2007 年底), 以及从 2008 年 1 月 1 日起至付清 2006 年度收益款 360 万元止的违约金(按日万分之五标准计算), 并一次性支付回购项目经营权款 1988.8 万元。

2008 年 9 月 8 日, 本公司与江西省景德镇高新技术产业园区管理委员会、景德镇市高新建设开发有限公司达成协议, 由江西省景德镇高新技术产业园区管理委员会和景德镇市高新建设开发有限公司回购景德镇高新会展中心经营权, 回购金额为人民币 2230 万元整, 具体还款计划为自签订协议起每月归还人民币 150 万元整, 至 2009 年 12 月前全部归还。

截至 2009 年 6 月 30 日, 深圳财汇公司已收到款项计 600 万元整。

②、公司孙公司乐平长运客运有限公司于 2007 年 8 月 21 日与自然人高里林签署了《合作合同书》, 共同投资组建景德镇长运圣山酒店有限公司(以下简称“圣山酒店”), 圣山酒店注册资本 1000 万元, 乐平长运公司占 51%的股权。景德镇长运圣山酒店有限公司根据有关协议, 支付高里林部分资产收购款。

因高里林未按《合作合同书》的约定及时办理资产的交割与过户手续, 为了保障公司投出资产安全, 乐平长运客运有限公司于 2007 年 11 月、12 月在景德镇昌江区法院申请对圣山酒店资产进行保全, 并于 2003 年 3 月 17 日向景德镇市中级人民法院提起民事诉讼, 请求景德镇市中级人民法院责成被告高里林返还相关款项。上述诉讼正在进行当中。

## (十三) 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
江西长运第五届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运关于股东减持股份的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运关于董事辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运第五届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运第五届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运关于召开 2008 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运股票异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运关于监事辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 8 日	
江西长运关于股东提出临时提案暨延期召开 2008 年度股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运关于召开 2008 年度股东大会的二次通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运 2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
江西长运关于公司股东股权质押解除公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务报告

## (一) 财务报表

合并资产负债表  
2009 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		132,230,251.46	143,655,607.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		331,262.72	1,200,000.00
应收账款		25,410,888.34	19,495,103.60
预付款项		29,449,670.27	54,967,775.25
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		82,945,891.61	91,740,101.07
买入返售金融资产			
存货		8,560,118.16	9,811,253.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,402,733.34	6,593,457.93
流动资产合计		285,330,815.90	327,463,298.17
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			1,346,093.11
长期股权投资			
投资性房地产		55,499,228.44	56,506,967.22
固定资产		632,775,405.91	620,841,399.88
在建工程		44,926,437.23	34,892,681.95
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		385,354,417.46	384,386,742.41
开发支出			
商誉		79,182,933.50	78,183,276.85
长期待摊费用		12,876,325.37	10,474,149.80
递延所得税资产		8,306,028.34	7,235,007.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,218,920,776.25	1,193,866,318.73
资产总计		1,504,251,592.15	1,521,329,616.90

公司法定代表人:张平

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）

2009 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		320,290,000.00	375,290,000.00
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		4,782,990.00	15,645,070.00
应付账款		75,241,451.22	64,908,312.12
预收款项		18,940,529.04	13,972,189.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		46,005,570.10	40,653,494.30
应交税费		21,279,191.64	25,805,454.86
应付利息		942,687.44	4,670,738.11
应付股利		2,073,197.54	30,036.76
其他应付款		205,000,741.46	206,397,424.43
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			809,011.65
其他流动负债			
流动负债合计		694,556,358.44	748,181,731.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			19,500,000.00
应付债券			
长期应付款		152,234,793.44	149,187,048.29
专项应付款		11,959,558.46	12,720,584.43
预计负债		133,500.00	133,500.00
递延所得税负债		1,222,846.96	1,222,846.96
其他非流动负债		21,058,389.18	21,082,410.38
非流动负债合计		186,609,088.04	203,846,390.06
负债合计		881,165,446.48	952,028,121.47
<b>股东权益：</b>			
股本		185,724,000.00	185,724,000.00
资本公积		101,515,552.61	101,515,552.61
减：库存股			
盈余公积		67,608,399.50	67,608,399.50
一般风险准备			
未分配利润		183,931,343.27	136,090,179.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		538,779,295.38	490,938,131.24
少数股东权益		84,306,850.29	78,363,364.19
股东权益合计		623,086,145.67	569,301,495.43
负债和股东权益合计		1,504,251,592.15	1,521,329,616.90

公司法定代表人：张平

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**  
2009 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		43,787,288.79	66,679,897.67
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		6,404,789.32	6,093,224.87
预付款项		1,269,292.00	19,502,449.00
应收利息			
应收股利		2,574,144.37	
其他应收款		325,212,492.90	323,270,584.80
存货		1,362,895.87	1,203,300.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,159,093.69	2,417,029.06
流动资产合计		382,769,996.94	419,166,486.30
<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		270,733,409.20	270,733,409.20
投资性房地产		51,049,403.43	51,939,104.07
固定资产		206,054,924.11	200,744,947.37
在建工程		182,000.00	
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		92,767,554.03	94,123,340.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,302,971.22	3,886,450.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		625,090,261.99	621,427,251.00
资产总计		1,007,860,258.93	1,040,593,737.30

公司法定代表人:张平

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（续）

2009 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		320,000,000.00	375,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			7,152,000.00
应付账款		31,131,810.24	29,692,358.20
预收款项		527,405.52	670,514.52
应付职工薪酬		15,724,527.10	14,502,586.01
应交税费		8,274,128.03	9,456,336.38
应付利息		449,906.00	627,621.00
应付股利			
其他应付款		62,272,398.72	60,740,516.29
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		73,370.00	
流动负债合计		438,453,545.61	497,841,932.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		50,737,998.76	50,643,950.84
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		120,000.00	240,000.00
非流动负债合计		50,857,998.76	50,883,950.84
负债合计		489,311,544.37	548,725,883.24
<b>股东权益：</b>			
股本		185,724,000.00	185,724,000.00
资本公积		101,852,233.63	101,852,233.63
减：库存股			
盈余公积		67,608,399.50	67,608,399.50
未分配利润		163,364,081.43	136,683,220.93
外币报表折算差额			
股东权益合计		518,548,714.56	491,867,854.06
负债和股东权益合 计		1,007,860,258.93	1,040,593,737.30

公司法定代表人：张平

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**  
2009 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		492,199,833.37	453,824,484.55
其中:营业收入		492,199,833.37	453,824,484.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		421,757,471.23	396,845,205.11
其中:营业成本		327,353,824.08	321,868,331.33
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		17,164,330.59	14,955,446.30
销售费用		2,055,735.48	1,442,759.67
管理费用		58,893,624.13	38,752,753.18
财务费用		10,457,514.86	16,018,160.18
资产减值损失		5,832,442.09	3,807,754.45
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)		951,655.07	
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)		71,394,017.21	56,979,279.44
加:营业外收入		6,598,798.50	6,259,169.12
减:营业外支出		3,351,198.18	2,351,225.81
其中:非流动资产处置净损失		777,055.95	850,589.23
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		74,641,617.53	60,887,222.75
减:所得税费用		18,244,089.83	14,538,901.73
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		56,397,527.70	46,348,321.02
归属于母公司所有者的净利润		47,841,164.14	39,483,590.13
少数股东损益		8,556,363.56	6,864,730.89
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.26	0.21
(二)稀释每股收益		0.26	0.21

公司法定代表人:张平

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**  
2009 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		177,327,448.55	165,260,092.45
减:营业成本		107,105,960.72	107,142,175.78
营业税金及附加		7,008,619.31	6,423,770.33
销售费用			
管理费用		24,043,987.00	12,820,853.88
财务费用		7,616,082.02	12,515,521.51
资产减值损失		2,240,077.12	3,321,312.46
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)		3,525,799.44	9,613,260.92
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)		32,838,521.82	32,649,719.41
加:营业外收入		2,322,174.68	2,735,916.06
减:营业外支出		246,703.37	983,491.45
其中:非流动资产处置净损失		6,898.54	21,209.69
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		34,913,993.13	34,402,144.02
减:所得税费用		8,233,132.63	6,201,192.79
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		26,680,860.50	28,200,951.23

公司法定代表人:张平

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**  
2009 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		517,592,809.15	507,063,337.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		515,466.78	487,613.03
收到其他与经营活动有关的现金		39,467,135.12	34,582,720.55
经营活动现金流入小计		557,575,411.05	542,133,671.48
购买商品、接受劳务支付的现金		261,079,887.77	287,781,736.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		82,253,966.12	68,507,718.73
支付的各项税费		48,717,419.06	57,643,400.33
支付其他与经营活动有关的现金		35,825,064.09	49,536,761.69
经营活动现金流出小计		427,876,337.04	463,469,617.59
经营活动产生的现金流量净额		129,699,074.01	78,664,053.89
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,867,550.64	3,072,360.86
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		3,867,550.64	3,072,360.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,959,463.32	117,322,713.29
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,959,463.32	117,322,713.29
投资活动产生的现金流量净额		-56,091,912.68	-114,250,352.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金		300,000,000.00	317,455,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,600,000.00	317,455,000.00
偿还债务支付的现金		374,500,000.00	180,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,132,517.09	38,680,116.76
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			
筹资活动现金流出小计		385,632,517.09	219,060,116.76
筹资活动产生的现金流量净额		-85,032,517.09	98,394,883.24
<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>		-11,425,355.76	62,808,584.70
加: 期初现金及现金等价物余额		143,655,607.22	203,254,182.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		132,230,251.46	266,062,766.97

公司法定代表人: 张平

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**  
2009 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		195,123,972.70	191,854,150.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,734,908.08	116,825,076.58
经营活动现金流入小计		278,858,880.78	308,679,227.29
购买商品、接受劳务支付的现金		105,489,863.22	92,486,915.41
支付给职工以及为职工支付的现金		35,784,615.13	28,983,440.48
支付的各项税费		19,509,860.03	31,151,238.07
支付其他与经营活动有关的现金		71,040,786.44	77,217,851.40
经营活动现金流出小计		231,825,124.82	229,839,445.36
经营活动产生的现金流量净额		47,033,755.96	78,839,781.93
<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			2,293,372.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,860,180.98	2,653,780.86
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		1,860,180.98	4,947,153.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,369,630.82	35,422,120.20
投资支付的现金			45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,369,630.82	80,422,120.20
投资活动产生的现金流量净额		-4,509,449.84	-75,474,966.39
<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		300,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		355,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,416,915.00	34,901,931.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		365,416,915.00	214,901,931.73
筹资活动产生的现金流量净额		-65,416,915.00	85,098,068.27
<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>		-22,892,608.88	88,462,883.81
加: 期初现金及现金等价物余额		66,679,897.67	106,596,176.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,787,288.79	195,059,059.93

公司法定代表人: 张平

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

2009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
	股本	资本公积	减:库存股	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	101,515,552.61		67,608,399.50		136,090,179.13		78,363,364.19	569,301,495.43
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
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	101,515,552.61		67,608,399.50		136,090,179.13		78,363,364.19	569,301,495.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						47,841,164.14		5,943,486.10	53,784,650.24
(一)净利润						47,841,164.14		8,556,363.56	56,397,527.70
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						47,841,164.14		8,556,363.56	56,397,527.70
(三)所有者投入和减少资本								-139,679.92	-139,679.92
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								-139,679.92	-139,679.92
(四)利润分配								-2,473,197.54	-2,473,197.54
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								-2,473,197.54	-2,473,197.54
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									
四、本期期末余额	185,724,000.00	101,515,552.61		67,608,399.50		183,931,343.27		84,306,850.29	623,086,145.67

公司法定代表人:张平

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**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减: 库存股	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	100,752,233.63		59,918,367.34		106,184,701.33		77,472,890.66	530,052,192.96
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	185,724,000.00	100,752,233.63		59,918,367.34		106,184,701.33		77,472,890.66	530,052,192.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						12,925,058.13		4,405,425.18	17,330,483.31
(一) 净利润						39,483,590.13		6,864,730.89	46,348,321.02
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						39,483,590.13		6,864,730.89	46,348,321.02
(三) 所有者投入和减少资本								4,038,777.45	4,038,777.45
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								4,038,777.45	4,038,777.45
(四) 利润分配						-26,558,532.00		-6,498,083.16	-33,056,615.16
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						-26,558,532.00		-6,498,083.16	-33,056,615.16
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									
四、本期期末余额	185,724,000.00	100,752,233.63		59,918,367.34		119,109,759.46		81,878,315.84	547,382,676.27

公司法定代表人: 张平

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

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	185,724,000.00	101,852,233.63		67,608,399.50	136,683,220.93		491,867,854.06
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	101,852,233.63		67,608,399.50	136,683,220.93		491,867,854.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					26,680,860.50		26,680,860.50
(一) 净利润					26,680,860.50		26,680,860.50
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					26,680,860.50		26,680,860.50
(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							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 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							
四、本期期末余额	185,724,000.00	101,852,233.63		67,608,399.50	163,364,081.43		518,548,714.56

公司法定代表人: 张平

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**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	185,724,000.00	100,752,233.63		59,918,367.34	119,664,904.01		466,059,504.98
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	185,724,000.00	100,752,233.63		59,918,367.34	119,664,904.01		466,059,504.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,642,419.23		1,642,419.23
(一) 净利润					28,200,951.23		28,200,951.23
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					28,200,951.23		28,200,951.23
(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					-26,558,532.00		-26,558,532.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-26,558,532.00		-26,558,532.00
3. 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							
四、本期期末余额	185,724,000.00	100,752,233.63		59,918,367.34	121,307,323.24		467,701,924.21

公司法定代表人: 张平

主管会计工作负责人: 朱慧琴

会计机构负责人: 钱波

## 会计报表附注

### 附注一、本公司基本情况

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，公司部分有限售条件的流通股13,413,561股上市流通；2008年4月28日，公司部分有限售条件的流通股3,095,882股上市流通；2009年4月27日，江西长运集团有限公司所持本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公司、江西新余长运有限公司、江西抚州长运有限公司等18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：3600001137528

本公司法定住所：南昌市高新开发区火炬大街759号。

本公司法定代表人：张平。

本公司财务报告于2009年8月27日经公司第五届董事会第十九次会议批准报出。

### 附注二：公司遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 附注三：公司财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 附注四：公司主要会计政策、会计估计

#### （一）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

#### （二）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

#### （三）记账基础及计量属性：

本公司以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

本公司列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购入之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （五）外币业务的核算方法及外币财务报表的折算方法

1、外币交易采用交易发生日的即期汇率将外币金额折合为记账本位币金额。

期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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，计入当期损益。

(2) 外币非货币性项目，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，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额仍作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2、汇兑损益的处理方法：筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；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损益，按照借款费用的处理原则处理；除上述情况外，发生的汇兑损益均应计入当期财务费用。

### 3、外币财务报表的折算方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 上述折算产生的差异作为外币财务报表折算差额处理，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## (六) 金融资产和金融负债计量方法

### 1、金融资产和金融负债初始确认分类

公司金融资产在初始确认时划分为四类：(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。

金融负债在初始确认时划分为两类：(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。

### 2、金融资产和金融负债的初始计量

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。

### 3、金融资产和金融负债的后续计量

(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，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 持有至到期投资、贷款和应收款项，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。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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叙通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4) 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：

A. 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。

B. 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。

## (七) 存货的确认和计量

1、公司存货分类为：原材料、周转材料、库存商品。

2、存货计量：

存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料、库存商品：取得时按实际成本计量，发出和领用时按加权平均法计量。

周转材料中的低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

#### **(八) 长期股权投资的确认和计量**

##### **1、初始计量**

(1) 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：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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。合并方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。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，吸收合并的其差额计入当期损益，控股合并的其差额计入留存收益。

(2) 除企业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、后续计量**

###### **(1) 成本法核算的长期股权投资**

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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。

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，投资企业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，投资企业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。

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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企

业不一致的，按照投资企业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。

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资本公积。

#### （九）投资性房地产的确认和计量

1、本公司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。包括：出租的房屋建筑物等。

2、本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。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；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；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。

3、本公司对投资性房地产后续计量采用成本模式计量，按可使用年限采用年限平均法计提折旧或摊销。

投资性房地产分类、折旧或摊销年限、预计净残值率、年折旧率或摊销率如下：

类 别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	5%	4.75%-2.375%

#### （十）固定资产的计价和折旧方法

1、本公司的固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，予以确认：

- （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、本公司固定资产按照成本进行初始计量。

3、本公司对所有固定资产（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）计提折旧。固定资产按年限平均法计提折旧。

4、固定资产分类、预计残值率和折旧年限如下：

类 别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	5%	4.75%-2.375%
机器设备	3-14年	5%	31.67%-6.79%
运输设备	3-12年	5%	31.67%-7.92%

5、公司租赁资产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75%及其以上；
- （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%及其以上）；
- （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。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。公司在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率（租赁合同规定的利率或同期银行利率）作为折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十一）在建工程的确认和计量

本公司在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在达到预定可使用状态之日按照达到预定可使用状态前所发生的必要支出转入固定资产。在工程达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，

根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转为固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

#### （十二）无形资产的计价及摊销方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

#### （十三）研究开发支出

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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

#### （十四）资产减值的确认与计量

##### 1、存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

##### 2、应收款项坏账准备

（1）公司对重要的应收款项（包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款），在资产负债表日将其账面价值与预计未来现金流量现值比较，对账面价值高于预计未来现金流量现值的部分计提减值损失，计入当期损益。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）公司与盈利子公司之间的往来，由于公司对其具有控制权，其发生坏账的可能性极小，故不计提坏账准备。

（3）对除作为重要的项目以外的应收账款和其他应收款，期末按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏帐准备余额之差计入当期损益。根据公司董事会决议，计提比率如下：

账 龄	应收款项余额的 百分比（%）
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

本公司账龄在一年以内的应收款项基本为合约期内的应收账款，且债务人信誉较好，其财务状况、现金流量情况正常，形成坏账的可能性很小，故计提比例确定为 5%；而账龄在三年以上的应收款项，债务人大多财务状况欠佳，现金流量不足，欠款的可收回性较小，故计提比例确定为 50%以上。

(4) 符合下列情况之一的应收款项，取得相关证据并按规定程序报经批准后确认为坏账：

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

### 3、可供出售金融资产、持有至到期投资等金融资产的减值

(1) 公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。包括：

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

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

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

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除）。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 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。

(3) 可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，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的减值损失，不得转回。

(4) 金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

4、长期股权投资、成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产减值



(1) 公司在资产负债表日判断长期股权投资、成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产是否存在可能发生减值的迹象。对资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，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，在以后会计期间不转回。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。折现率的选择由公司根据目前市场货币时间价值并考虑风险因素确定按该资产的市场利率确认。

(3) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，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，根据公司性质，公司对分公司生产经营管理方式，分公司产品生产特点及其资产与其产品的匹配性关联度，公司以各分公司资产确认为资产组。若总部资产存在减值迹象，按照合理和一致的方法分摊到各资产组进行减值测试。

(4) 对企业合并所形成的商誉，公司在每年年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

#### **(十五) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。公司在筹建期内发生的开办费用在开始生产经营的当月起一次计入当期损益。

#### **(十六) 借款费用的确认和计量**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

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，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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。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，借款费用应当停止资本化。

#### **(十七) 职工薪酬**

职工薪酬是指为获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。

公司根据职工为其提供服务的会计期间，按职工提供服务的受益对象，将职工薪酬计入相关资产成本或当期损益：

- (1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- (2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- (3) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；

除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

#### **(十八) 收入确认、计量方法**

1、销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### **(十九) 政府补助**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### **(二十) 所得税的会计处理方法**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理，以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额，计算暂时性差异，据以确认递延所得税负债或资产。

根据本公司历年盈利状况、主业发展情况，公司在可预见的未来能产生足够的应纳税所得额，本期末所确认的递延所得税资产能够转回。

#### **(二十一) 合并会计报表编制方法及合并范围变化情况**

##### **1、合并范围的确定原则**

本公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。

##### **2、合并会计报表的编制方法**

本公司的合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。合并时合并范围内的所有重大内部交易和内部往来予以抵销

#### **(二十二) 本期间无会计政策和会计估计变更以及差错更正**

#### **附注五、税项**

- A、城市维护建设税按应纳流转税额的 1-7%缴纳。
- B、教育费附加按应纳流转税额的 3%缴纳。
- C、营业税按营业收入 3-5%缴纳。
- D、所得税按应纳税所得额 20、25%缴纳。

#### **附注六、合并财务报表**

- 1、纳入本公司合并会计报表范围的子公司情况

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	投资比例	表决权比例	经营范围
南昌旅游有限公司	南昌市八一大道161号	765万元	6,471,800.61	84.97%	84.97%	境内、入境旅游、旅游商品开发、销售
江西景德镇长运有限公司	景德镇市新凤路69号	3000万元	20,000,000.00	66.67%	66.67%	公路客、货运输、高速客运等
江西长运出租汽车有限公司	南昌市广场南路118号	3000万元	29,964,050.00	99.28%	99.28%	出租汽车、汽车租赁等
深圳市财汇投资发展有限公司	深圳市罗湖区宝安南路2014号振业大厦A10A	2000万元	10,000,000.00	80%	80.00%	投资兴办实业、国内商业、物资供销业、经济信息咨询业
江西吉安长运有限公司	吉安市吉州区井冈山大道67号	3080万元	18,480,000.00	60%	60.00%	道路运输、旅客行包、快件货运、停车场服务、旅游服务等
江西南昌科技大市场有限公司	南昌市广场南路118号	650万元	3,588,833.75	76.92%	76.92%	技贸交易场地租赁、承办科技产品展示会、专利产品交易、科技成果转化等
上海北郊物流开发管理有限公司	老沪太路204号303室	2000万元	18,000,000.00	90%	90.00%	货运代理、房地产开发与经营、市政工程建设、物业管理、室内装饰、装潢、商务信息咨询等
上海迅达公铁联运有限公司	共江路109号1105室乙	1010万元	7,000,000.00	69.31%	69.31%	联运、货运代理、普通货物运输、商务信息咨询（除中介代理）、停车场、建筑装潢材料、金属材料、机电产品等
江西长运石油有限公司	南昌市青山南路29号	200万元	2,254,300.00	100.00%	100.00%	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
马鞍山长运客运有限责任公司	花山区红旗北路96号	3000万元	15,300,000.00	51%	51%	班车客运、高速客运、包车客运
黄山长运有限公司	黄山市屯溪区荷花西路2号	4000万元	38,000,000.00	100.00%	100.00%	班车客运、包车运输、出租客运、旅游客运、高速客运等
江西长兴物流有限公司	南昌市京山北路45号	1000万元	10,000,000.00	100%	100%	普通货运、货运站综合服务机械维修、停车服务等
江西新余长运有限公司	新余市通济路368号	3000万元	27,000,000.00	90.00%	90.00%	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
江西婺源长运胜达有限责任公司	婺源县才仕大道路	1500万元	15,000,000.00	51.00%	51.00%	县内班车客运(在许可证有效期内经营)
江西南昌长运有限公司	南昌市广场南路118号	200万元	2,000,000.00	100.00%	100.00%	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
江西长运物业经营有限公司	南昌市西湖区八一大道135号	200万元	2,000,000.00	100.00%	100.00%	自有房出租、物业管理
江西长运大通物流有限公司	南昌市洪都南大道313号	200万元	2,000,000.00	100.00%	100.00%	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
江西抚州长运有限公司	江西抚州市环城南路306号	5000万元	50,000,000.00	100.00%	100.00%	县内班车客运；县际班车客运；市际班车客运；省际班车客运；县内（旅游）包车客运；县际（旅游）包车客运；市际（旅游）包车客运；省际（旅游）包车客运；仓储、物流车展等

2、本公司子公司所采用的会计政策及会计期间与本公司一致。

## 3、子公司少数股东权益

子公司名称	子公司少数股东权益
江西景德镇长运有限公司	21,718,431.67
江西长运出租汽车有限公司	291,212.02
深圳市财汇投资发展有限公司	3,264,454.74
江西吉安长运有限公司	21,266,261.01
江西南昌科技大市场有限公司	1,235,627.70
上海北郊物流开发管理有限公司	1,319,269.32
上海迅达公铁联运有限公司	2,607,703.52
马鞍山长运客运有限责任公司	17,922,435.29
黄山长运有限公司	2,527,707.26
新余长运有限公司	3,563,326.28
婺源长运胜达有限责任公司	8,590,421.48
南昌旅游有限公司	89,996.64
合计	84,306,850.29

## 附注七：合并会计报表重要项目说明（金额单位：人民币元）

## 1、货币资金

项 目	2009. 6. 30	2008. 12. 31
现金	1, 576, 753. 12	1, 238, 990. 92
银行存款	125, 809, 876. 02	111, 835, 941. 15
其他货币资金	4, 843, 622. 32	30, 580, 675. 15
合 计	132, 230, 251. 46	143, 655, 607. 22

注：其他货币资金主要为本公司信用卡存款以及为开具银行承兑汇票而存入的银行保证金。

## 2、应收票据

项 目	2009. 6. 30	2008. 12. 31
银行承兑汇票	331, 262. 72	1, 200, 000. 00
合 计	331, 262. 72	1, 200, 000. 00

注：本公司应收票据无对外抵押、担保情况。

## 3、应收账款

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	23,157,603.16	78.43%	1,157,880.16	5%	17,765,557.44	77.10%	888,277.87	5%
1-2年	2,387,228.11	8.08%	238,722.82	10%	1,412,347.59	6.13%	141,234.77	10%
2-3年	1,248,580.76	4.23%	374,574.25	30%	1,469,885.60	6.39%	440,965.70	30%
3-4年	652,518.92	2.21%	326,259.47	50%	535,255.15	2.32%	267,627.59	50%
4-5年	311,970.42	1.06%	249,576.34	80%	250,818.75	1.09%	200,655.00	80%
5年以上	1,769,330.73	5.99%	1,769,330.73	100%	1,606,985.03	6.97%	1,606,985.03	100%
合计	29,527,232.10	100%	4,116,343.77		23,040,849.56	100%	3,545,745.96	

注 1: 本账户余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注 2: 本账户 2009 年 6 月 30 日余额中欠款前五名单位明细情况如下:

单位名称	金额	欠款年限	占应收款总额比例	性质
马恒达(中国)拖拉机有限公司	1,220,200.00	1年以内	4.13%	运费
方大新材料(江西)有限公司	1,211,706.94	1-2年	4.10%	运费
修水县汽车运输有限公司	767,773.81	1年以内	2.60%	运费
景德镇南瓷绝缘子有限公司	624,140.00	1年以内	2.11%	运费
华意压缩有限公司	317,116.58	2-3年	1.07%	运费
合计	4,140,937.33		14.01%	

#### 4、预付款项

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	18,983,312.47	64.46	44,547,436.85	81.04
1-2年	10,466,357.80	35.54	10,350,518.59	18.83
3年以上			69,819.81	0.13
合计	29,449,670.27	100.00	54,967,775.25	100.00

注 1: 本账户中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

注 2: 本账户 2009 年 6 月 30 日余额中金额较大的项目如下:

单位	款项内容	金额
抚州豪德贸易广场开发有限公司	预付工程款	7,875,560.26
乐平市长运汽车有限公司	预付工程款	2,510,000.00
南昌欧亚汽车销售有限公司	预付购车款	1,916,000.00
马鞍山市长途汽车运输有限责任公司加油站	预付油款	1,493,390.00
大宇客车有限公司	预付购车款	1,111,000.00
合计		14,905,950.26

注 3: 本账户期末余额较期初余额减少 25,518,104.92 元, 主要为上期预付购车款转入了固定资产。

注 4：本账户抚州豪德贸易广场开发有限公司项目期末余额 7,875,560.26 元, 为本公司子公司江西抚州长运有限公司收购抚州市汽车运输总公司经营性整体资产中, 所包括的预付抚州豪德贸易广场开发有限公司开发的抚州豪德贸易广场车站房屋及土地价值, 由于截止 2009 年 6 月 30 日尚未取得相关产权证列预付账款反映。

## 5、其他应收款

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	43,766,975.08	36.79%	2,188,348.75	5%	44,568,806.15	36.15%	2,228,440.32	5%
1-2年	12,788,554.47	10.75%	1,278,855.45	10%	16,639,243.05	13.49%	1,663,924.32	10%
2-3年	25,898,215.11	21.77%	7,769,464.53	30%	42,806,761.39	34.72%	12,842,028.44	30%
3-4年	22,771,211.62	19.14%	11,385,605.81	50%	7,058,832.06	5.72%	3,529,416.04	50%
4-5年	1,716,049.35	1.44%	1,372,839.48	80%	4,651,337.77	3.77%	3,721,070.23	80%
5年以上	12,027,927.52	10.11%	12,027,927.52	100%	7,581,746.12	6.15%	7,581,746.12	100%
合计	118,968,933.15	100%	36,023,041.54		123,306,726.54	100%	31,566,625.47	

注 1：本账户余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注 2：本账户 2009 年 6 月 30 日余额中主要欠款单位明细情况如下：

单位名称	金额	欠款年限	占应收款总额比例	性质
江西景德镇高新技术产业园区管理委员会	20,000,000.00	2-3年	16.89%	往来款
京东商城建设管理委员会筹备处	17,660,000.00	3-4年	14.91%	预付征地块
高里林	13,492,816.88	2-3年	8.31%	往来款
乐平市长运汽车运输有限公司	5,878,084.27	1-2年	4.96%	往来款
合计	57,030,901.15		45.07%	

注 3：本公司子公司深圳市财汇投资发展有限公司（以下简称“深圳财汇”）根据 2004 年 11 月 22 日与广东朗域投资有限公司签订的收费经营权转让协议，取得的景德镇高新会展中心收费经营权，转让费为 2,000 万元，转让期限为十年，自 2005 年 1 月 1 日起计算。深圳财汇于 2007 年 12 月 27 日向江西省景德镇市中级人民法院提起民事诉状，诉讼请求景德镇高新技术产业开发区管理委员会一次性支付本公司 2006 年度收费经营权收益款及逾期支付收益违约金。江西省景德镇市中级人民法院于 2008 年 7 月 11 日下达（2008）景民二初字第 1 号民事判决书，判决江西景德镇高新技术产业园区管理委员会、景德镇市高新建设开发有限公司支付深圳财汇 2006 年收益款及违约金等。2008 年 9 月 8 日深圳财汇与江西景德镇高新技术产业园区管理委员会、景德镇市高新建设开发有限公司（以下简称“甲方”）就景德镇高新会展中心收费经营权纠纷签订《协议书》，由甲方以人民币 2,230 万元回购景德镇高新会展中心经营权。截止 2009 年 6 月 30 日深圳财汇已收回 600 万元。

注 4：本账户中应收京东商城建设管理委员会筹备处款项为本公司根据 2006 年 1 月 25 日与南昌市青山湖区人民政府签订的合同书，预付位于瑶湖大道与西安路交汇处以南一块土地的征地、农用地转为建设用地和出让等费用 1,766 万元，截止 2009 年 6 月 30 日公司尚未与土地管理部门办理有关土地使用权出让手续。

注 5：本账户中高里林项目说明详见“附注十、或有事项”注释。

注 6：本账户乐平长运汽车有限公司项目说明详见“附注九、关联方关系及其交易”注释。

## 6、存 货

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.06.30
原材料	6,645,659.07	13,977,927.68	17,281,435.13	3,342,151.62
库存商品	3,105,808.62	44,665,157.03	43,159,084.32	4,611,881.33
周转材料	59,785.41	1,218,976.90	672,677.10	606,085.21
合 计	9,811,253.10	59,862,061.61	61,113,196.55	8,560,118.16

注 1: 本公司存货项目 2009 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。

注 2: 截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司无存货可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提存货跌价准备。

#### 7、其他流动资产

其他流动资产—待摊费用明细如下:

项 目	2008.12.31	本期增加数	本期摊销数	2009.6.30
车辆保险费	6,371,557.16	5,682,350.61	5,986,417.71	6,067,490.06
通行费	139,154.55	6,621,182.81	6,436,191.55	324,145.81
房租费	82,746.22	3,060.00	74,708.75	11,097.47
合 计	6,593,457.93	12,306,593.42	12,497,318.01	6,402,733.34

#### 8、长期应收款

项目	2009.06.30	208.12.31
应收融资租赁款		1,346,093.11
合计		1,346,093.11

注: 本公司子公司江西长运出租汽车有限公司经营融资租赁资产(出租车)所发生的应收融资租赁款收回。

#### 9、长期股权投资

##### (1) 被投资单位主要财务情况

项目	被投资单位名称	注册地址	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	2009年6月30日资产总额	2009年6月30日负债总额	2009年1-6月营业收入总额	2009年1-6月净利润
联营企业	新国线风景区游客集散中心有限公司	黄山汤口镇寨西村	站务经营及附属经营、小件快运、物流服务等	1000万元	20.00%	20.00%	72,842,554.91	71,197,172.51	5,302,854.57	630,317.14

##### (2) 采用权益法核算的长期股权投资情况



被投资单位名称	初始金额	投资比例	2008.12.31	追加投资额 (减本期转 让额)	被投资单位 权益增减额	2009.6.30
新国线风景区游 客集散中心有限 公司	2,000,000.00	20.00%	-	-	-	-
合 计	2,000,000.00		-	-	-	-

注 1：本账户中被投资单位系本公司子公司黄山长运有限公司联营企业新国线风景区游客集散中心有限公司，该公司已超额亏损，公司未负有承担额外损失的义务，故未确认投资收益。

注 2：本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

注 3：长期股权投资可收回金额不低于账面价值，故未计提长期股权投资减值准备。

#### 10、投资性房地产

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，具体分类情况如下：

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.06.30
一、原价合计	81,664,524.13		-	81,664,524.13
房屋、建筑物	81,664,524.13			81,664,524.13
二、累计折旧、累计摊销	25,157,556.91	1,007,738.78	-	26,165,295.69
房屋、建筑物	25,157,556.91	1,007,738.78	-	26,165,295.69
三、投资性房地产减值准备累计金额	-	-	-	-
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	56,506,967.22	-1,007,738.78	-	55,499,228.44
房屋、建筑物	56,506,967.22	-1,007,738.78	-	55,499,228.44

#### 11、固定资产及累计折旧

项 目	2008.12.31	本期增加数	本期减少数	2009.6.30
一、原价合计	1,053,358,009.30	97,915,316.39	48,732,872.61	1,102,540,453.08
房屋建筑物	344,392,535.61	10,048,923.29	161,267.49	354,280,191.41
机器设备	67,727,771.92	9,728,894.64	3,976,651.58	73,480,014.98
运输设备	641,237,701.77	78,137,498.46	44,594,953.54	674,780,246.69
二、累计折旧合计	432,516,609.42	73,494,296.43	36,245,858.68	469,765,047.17
房屋建筑物	67,309,871.87	8,411,556.12	75,191.55	75,646,236.44
机器设备	35,080,657.03	7,175,047.67	3,029,015.81	39,226,688.89
运输设备	330,126,080.52	57,907,692.64	33,141,651.32	354,892,121.84
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
四、固定资产账面价值合计	620,841,399.88	24,421,019.96	12,487,013.93	632,775,405.91
房屋建筑物	277,082,663.74	1,637,367.17	86,075.94	278,633,954.97
机器设备	32,647,114.89	2,553,846.97	947,635.77	34,253,326.09
运输设备	311,111,621.25	20,229,805.82	11,453,302.22	319,888,124.85

注 1：截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无融资租入固定资产。

注 2：原价-房屋建筑物本期数增加主要系：（1）本公司孙公司黄山祁门长运有限公司收购祁门县运输公司增加房屋建筑物 5,657,944.85 元；（2）本公司子公司新余长运有限公司物流中心综合楼增加原值 1,179,047.82 元；（3）本公司子公司马鞍山长客长运有限公司长途汽车站及办公楼装修工程完工转入 1,211,844.36 元；（4）本公司子公司江西长兴物流有限公司新建仓库增加房屋建筑物 609,276.69 元。

注 3：原价-机器设备本期增加数为本公司对外购入所致；本期减少数主要系本公司对外出售及因使用期限届满清理报废所致。

注 4：原价-运输设备本期增加主要为：（1）本公司高客分公司等分公司增加客运车辆 37,566,475.52 元；（2）本公司子公司江西景德镇长运有限公司、江西吉安长运有限公司、黄山长运有限公司、马鞍山长运客运有限公司、新余长运有限公司、抚州长运有限公司、婺源长运胜达有限责任公司增加客运车辆 40,571,022.94 元。本期减少数主要系本公司运输设备对外出售及因使用期限届满清理报废所致。

注 5：累计折旧本期增加数为本公司 2009 年 1-6 月累计折旧计提数、本公司各子公司新增固定资产的累计折旧数。本期减少主要为本公司固定资产对外出售及报废处理下账数。

注 6：期末固定资产可变现净值高于账面价值，期末未计提固定资产减值准备。

## 12、在建工程

工程名称	预算数	2008. 12. 31	其中：借 款费用资 本化金额	本期增加数	其中： 借款费 用资本 化金额	本期转入固 定资产	其他减少数	2009. 6. 30	资金 来源
南昌客运总站一 期改扩建工程	32,068,400.00			182,000.00				182,000.00	其他
乐平新站		5,144,697.96		3,804,540.60				8,949,238.56	其他
浮梁兴田站		150,385.50		134,830.64				285,216.14	其他
浮梁鹅湖站		6,385.50		119,000.00				125,385.50	其他
吉安长运中心站				40,000.00				40,000.00	其他
青原车站				125,109.84				125,109.84	其他
永丰新站				570,328.00				570,328.00	其他
永新站		1,039,584.49		883,241.00				1,922,825.49	其他
藤田车站		7,200.00		174,690.00				181,890.00	其他
北郊物流工程		3,125,500.00						3,125,500.00	其他
当涂东门站				105,000.00				105,000.00	其他
屯溪旅游集散中心		140,234.36		168,000.00				308,234.36	其他
黟县旅游车站		3,878,248.45		2,239,383.49				6,117,631.94	其他
祁门车站				50,000.00				50,000.00	其他
新余客运中心站				934,993.90				934,993.90	其他
抚州物流中心		1,083,244.00		704,930.50		118,305.50		1,669,869.00	其他
物流仓库		609,276.69				609,276.69			其他
广昌修理厂				319,869.73				319,869.73	其他
婺源新车站		19,707,925.00		205,419.77				19,913,344.77	其他
合计		34,892,681.95		10,761,337.47		727,582.19	0.00	44,926,437.23	

注 1：本账户期末余额较期初余额增加 10,033,755.28 元，主要系（1）本公司孙公司乐平长运客运有限公司建设乐平市客运中心站工程款 3,804,540.60 元；（2）本公司子公司黄山长运有限公司支付黟县旅游车站建设工程款 2,239,383.49 元。

注 2：本账户余额不含借款费用资本化金额，不存在减值情况，故未计提减值准备。

### 13、无形资产

（1）无形资产明细情况如下：

项 目	原 值	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
土地使用权	405,466,659.11	405,466,659.11			411,199,767.11
其中：					
江西长运股份有 限公司	102,637,201.24	102,637,201.24			102,637,201.24
江西景德镇长运 有限公司	32,520,844.64	32,520,844.64	147,400.00		32,668,244.64
江西吉安长运有 限公司	35,985,385.62	35,985,385.62			35,985,385.62
马鞍山长运客运 有限责任公司	18,196,212.92	18,196,212.92	1,599,503.00		19,795,715.92
黄山长运有限公 司	71,190,061.52	71,190,061.52	3,950,127.00		75,140,188.52
江西新余长运有 限公司	42,200,705.17	42,200,705.17	36,078.00		42,236,783.17
江西抚州长运有 限公司	95,066,274.00	95,066,274.00			95,066,274.00
江西婺源长运胜 达有限责任公司	7,669,974.00	7,669,974.00			7,669,974.00
软件	510,660.00	510,660.00			510,660.00
合 计	405,977,319.11	405,977,319.11	5,733,108.00		411,710,427.11

（2）累计摊销明细如下：

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
土地使用权	21,448,384.92	4,704,657.63		26,153,042.55
其中：				
江西长运股份有限公司	8,513,861.17	1,355,786.04		9,869,647.21
江西景德镇长运有限公司	3,099,131.61	336,122.04		3,435,253.65
江西吉安长运有限公司	2,148,278.39	370,602.96		2,518,881.35
马鞍山长运客运有限责任公司	1,263,140.32	205,465.73		1,468,606.05
黄山长运有限公司	3,771,523.08	863,032.15		4,634,555.23
江西新余长运有限公司	747,028.36	425,362.11		1,172,390.47
江西抚州长运有限公司	1,866,021.44	1,071,586.86		2,937,608.30
江西婺源长运胜达有限责任公司	39,400.55	76,699.74		116,100.29
软件	142,191.78	60,775.32		202,967.10
合 计	21,590,576.70	4,765,432.95	-	26,356,009.65

注 1：本账户土地使用权增加主要系：

(1) 本公司孙公司黄山祁门长运有限公司依据与祁门县交通局于 2009 年 5 月 24 日签署《黄山市祁门县长途汽车运输公司国有净资产转让协议》，受让位于祁山镇文峰南路 2459.72 平方米汽车站用地，转让价格按安徽普天资产评估有限公司资产评估价 3,950,127 元，增加土地使用权，土地使用权证正在办理过户；

(2) 本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司根据 2008 年 6 月 4 日与当涂县交通局签署的《合作意向书》及《原当涂县第一汽车运输公司资产转让合同》规定，取得位于当涂县姑孰镇提署东路东门大转盘、土地证号当国用(2009)第 0197 号、面积是 5,885.38 平方米的土地该宗土地使用权证，增加土地使用权价值 1,599,503 元。

注 2：期末由于无形资产账面价值高于可收回金额，故未计提无形资产减值准备。

#### 14、商 誉

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
商誉	112,284,797.09	999,656.65		113,284,453.74
减：商誉减值准备	34,101,520.24			34,101,520.24
商誉净值	78,183,276.85	999,656.65		79,182,933.50

注 1：本期增加的商誉系：本公司孙公司黄山祁门长运有限公司根据与黄山市祁门县国资委签订的《产权交易合同》及《补充协议》，受让祁门汽车运输公司的净资产，支付转让款人民币 804.87 万元大于收购基准日祁门汽车运输公司净资产形成的商誉 999,656.65 元。

注 2：期末商誉经减值测试，截止 2009 年 6 月 30 日未发现减值情况，故未计提减值准备。

#### 15、长期待摊费用

项 目	2008.12.31	本期增加	本期摊销	2009.6.30
装修工程	20,825.48		9,611.82	11,213.66
大修费	60,694.82		50,384.86	10,309.96
车辆有偿使用费	10,342,629.50	3,339,000.00	826,827.75	12,854,801.75
租赁费	50,000.00		50,000.00	-
合 计	10,474,149.80	3,339,000.00	936,824.43	12,876,325.37

注：本账户车辆有偿使用费系本公司子公司江西长运出租汽车有限公司根据南昌市市政公用事业局等六部门联合下发的《关于贯彻落实〈省政府办公厅转发省发改委关于江西省城市出租汽车运价管理政策性意见的通知〉的实施意见》（洪发改公用字〔2006〕130号）文件，本年更新53辆出租车，按每辆8年63,000元征收标准上交南昌市城市客运管理处的出租汽车经营权有偿使用费。

## 16、递延所得税资产及递延所得税负债

项 目	2009.06.31	2008.12.31
一、递延所得税资产		
1、应收账款	502,650.17	674,572.60
2、其他应收账	5,929,814.39	4,425,706.66
3、开办费	2,370.54	
4、预计负债		
5、应付职工薪酬	1,871,193.24	2,134,728.25
合 计	8,306,028.34	7,235,007.51
二、递延所得税负债		
1、固定资产	1,171,210.70	1,171,210.70
2、无形资产	51,636.26	51,636.26
合 计	1,222,846.96	1,222,846.96

## 17、资产减值准备

项目	2008.12.31	本期增加		本期减少		2009.06.30
		本期计提	收回	核销	其他减少	
一、坏账准备	35,112,371.43	5,926,389.36		899,375.49		40,139,385.30
1、应收账款坏账准备	3,545,745.96	660,498.87		89,901.07		4,116,343.76
2、其他应收款坏账准备	31,566,625.47	5,265,890.49		809,474.42		36,023,041.54
二、商誉减值准备	34,101,520.24					34,101,520.24
合 计	69,213,891.67	5,926,389.36		899,375.49		74,240,905.54

## 18、短期借款

项 目	2009. 6. 30	2008. 12. 31
信用借款	320,000,000.00	375,000,000.00
抵押借款	290,000.00	290,000.00
合 计	320,290,000.00	375,290,000.00

## 注1：逾期借款情况：

贷款单位	借款金额	年利率	贷款资金用途
中国工商银行黄山支行	290,000.00	5.86%	流动资金借款
合 计	290,000.00		

注2：上述逾期借款系本公司子公司黄山长运有限公司收购黄山市国资委持有原黄山市汽

车运输总公司的净资产时所带入的银行借款。

#### 19、应付票据

项 目	2009.6.30	2008.12.31	到期日
银行承兑汇票	4,782,990.00	15,645,070.00	2009-7-1至 2009-12-31
合 计	4,782,990.00	15,645,070.00	

注：本账户余额系本公司子公司黄山长运有限公司为支付购车价款开具的银行承兑汇票。

#### 20、应付账款

账 龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	66,185,410.70	87.97	57,655,058.91	88.83
1-2年	3,591,896.43	4.77	2,097,764.14	3.23
2-3年	1,209,949.74	1.61	888,927.98	1.37
3年以上	4,254,194.35	5.65	4,266,561.09	6.57
合 计	75,241,451.22	100.00	64,908,312.12	100.00

注 1：本账户余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

#### 21、预收账款

账 龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	17,816,705.11	94.07	12,518,143.20	89.60
1-2年	79,835.23	0.42	1,414,456.66	10.12
2-3年	1,043,988.70	5.51	39,589.32	0.28
合 计	18,940,529.04	100.00	13,972,189.18	100.00

注 1：本账户余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 2：本账户 2009 年 6 月 30 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 4,968,339.86 元，主要系：本公司子公司深圳市财汇投资发展有限公司根据 2008 年 9 月 8 日与江西景德镇高新技术产业园区管理委员会、景德镇市高新建设开发有限公司就收费经营权事宜签订的《协议书》所收到的收费经营权转让款 3,000,000 元。

#### 22、应付职工薪酬

项目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,386,186.88	69,658,153.07	64,840,629.89	40,203,710.06
二、社会保险费	3,543,972.38	13,934,158.16	13,765,072.68	3,713,057.86
其中：1、医疗保险费	377,255.14	3,436,354.93	3,277,158.97	536,451.10
2、基本养老保险费	2,763,129.82	8,812,670.71	9,039,190.31	2,536,610.22
3、失业保险费	267,208.99	744,929.91	647,753.45	364,385.45
4、工伤保险费	82,747.18	673,138.43	583,391.53	172,494.08
5、生育保险费	53,631.25	267,064.18	217,578.42	103,117.01
三、住房公积金	143,848.02	3,536,096.30	3,497,136.08	182,808.24
四、工会经费和职工教育经费	1,348,927.93	2,568,123.69	2,059,318.58	1,857,733.04
五、非货币性福利	-	32,019.00	32,019.00	-
六、因解除劳动关系给予的补偿	-	44,828.80	44,828.80	-
七、其他	230,559.09	1,351,639.20	1,533,937.39	48,260.90
合 计	40,653,494.30	91,125,018.22	85,772,942.42	46,005,570.10

## 23、应交税费

税费项目	税费率	2009.6.30	2008.12.31
增值税	17%、6%	-353,356.80	-68,942.87
营业税	5%、3%	4,435,185.96	4,558,091.02
城建税	7%	315,328.59	353,509.12
所得税	25%	11,885,717.16	15,469,884.88
土地使用税		1,802,096.08	1,535,625.52
房产税	12%、1.2%	1,063,071.13	1,012,970.82
个人所得税		286,284.21	1,021,800.63
车船使用税		30,288.40	59,688.52
印花税		8,266.70	91,032.14
契税		146,891.68	146,891.68
其他		173,466.35	57,065.57
教育费附加	3%、1%	184,674.92	202,184.22
防洪保安基金	0.12%	441,453.18	457,330.30
价格调节基金	0.10%	233,354.16	96,504.40
公路建设基金		626,469.92	811,818.91
合计		21,279,191.64	25,805,454.86

## 24、应付利息

项 目	2009. 6. 30	2008. 12. 31
短期借款	942, 687. 44	1, 028, 453. 44
长期借款		3, 642, 284. 67
合 计	942, 687. 44	4, 670, 738. 11

## 25、应付股利

投资者	2009. 6. 30	2008. 12. 31
马鞍山长途汽车运输有限责任公司	2, 073, 197. 54	
其他		30, 036. 76
合 计	2, 103, 234. 30	30, 036. 76

## 26、其他应付款

账 龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	93,140,081.64	45.43	126,418,411.60	61.24
1-2年	33,115,643.00	16.15	23,459,602.71	11.37
2-3年	26,180,817.00	12.77	27,669,531.67	13.41
3年以上	52,564,199.82	25.64	28,849,878.45	13.98
合 计	205,000,741.46	100.00	206,397,424.43	100.00

注 1：本账户余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

## 27、一年内到期的非流动负债

借款类别与贷款单位	币种	2009.6.30	2008.12.31
一、抵押借款合计		-	809,011.65
黄山市建行	人民币		809,011.65
合 计		-	809,011.65

## 28、长期借款

借款类别与贷款单位	币种	2009. 6. 30	2008. 12. 31
一、信用借款合计	人民币		19, 500, 000. 00
中国银行吉安市分行			19, 500, 000. 00
合 计			19, 500, 000. 00

## 29、长期应付款

项目	2009. 6. 30	2008. 12. 31
车辆折旧保证金	149,554,323.03	146,514,671.88
商贸城摊位押金	2,680,470.41	2,672,376.41
合 计	152,234,793.44	149,187,048.29

注：车辆折旧保证金是根据财政部、交通部印发财会字（1996）65号《关于印发汽车运输企业内部单车承包租赁产权转让经营会计核算办法（试行）的通知》规定收取承包者的款项。



## 30、专项应付款

项目	2009.6.30	2008.12.31
职工身份置换款	11,959,558.46	12,720,584.43
合计	11,959,558.46	12,720,584.43

注：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，拨给江西永丰长运有限公司的尚未支付完毕的改制职工安置费。

## 31、预计负债

项目	2009.6.30	2008.12.31
赔款损失	133,500.00	133,500.00
合计	133,500.00	133,500.00

## 32、其他非流动负债

项目	2009.6.30	2008.12.31
递延收益	21,058,389.18	21,082,410.38
合计	21,058,389.18	21,082,410.38

注：本账户 2009 年 6 月 30 日余额主要包括：

(1) 本公司子公司黄山长运有限公司根据安徽省发展和改革委员会、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），收到黄山旅游集散中心专项拨款 200 万元，同时因黄山旅游集散中心已投入使用转销相应的递延收益后余额；本公司孙公司黄山长运黟县有限公司根据黟县人民政府转告单（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，收到黟县旅游汽车站项目基础设施拨款 3,690,468.60 元。

(2) 本公司子公司新余长运有限公司收购新余市国资委持有的新余市汽车运输总公司整体资产所带入的：原新余市汽车运输总公司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拨款 260 万元；根据新余市人民政府办公室余府办字[2006]140 号《关于城北长途汽车站搬迁与沃尔玛项目建设暨新临时长途汽车站建设有关问题协调会议纪要》，收到的临时汽车站建设经费拨款 200 万元；根据江西省交通厅赣交计字[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拨款 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》，收到的物流中心工程拨款 80 万元。

江西新余长运有限公司根据新余市人民政府办公室抄告单（余府办抄字[2008]54 号）文件精神，收到的新余市财政局新客运中心站建设补助款 4,573,736.06 元。因临时汽车站及孔目江汽车站投入使用本期转销了相应的递延收益。

(3) 本公司子公司江西吉安长运有限公司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拨款 140 万元及根据江西省交通厅公路运输管理局赣运计基字[2005]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拨款 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》，收到吉安市交通局拨付的遂川车站工程专项拨款 20 万元。本期因城南汽车站与遂川汽车客运中心投入使用转销了相应的递延收益。

(4) 本公司子公司江西抚州长运有限公司根据江西省发展和改革委员会赣发改基础字[2004]784 号《关于抚州货运（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专项补助 400 万元，本期因物流中心投入使用转销了相应的递延收益。

## 33、股本

项目	2008.12.31	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	本期增减		2009.6.30
					其他	小计	
一、有限售条件股份	72,176,853.00	-	-	-	-72,176,853.00	-72,176,853.00	-
1、国家持股	-						-
2、国有法人持股	72,176,853.00				-72,176,853.00	-72,176,853.00	-
3、其他内资持股	-						-
其中：	-						-
境内法人持股	-						-
境内自然人持股	-						-
4、外资持股	-						-
其中：	-						-
境外法持股	-						-
境外自然人持股	-						-
二、无限售条件股份	113,547,147.00	-	-	-	72,176,853.00	72,176,853.00	185,724,000.00
1、人民币普通股	113,547,147.00				72,176,853.00	72,176,853.00	185,724,000.00
2、境内上市外资股	-						-
3、境外上市外资股	-						-
4、其他	-						-
已上市流通股份合计	113,547,147.00	-	-	-	72,176,853.00	72,176,853.00	185,724,000.00
三、股份总额	185,724,000.00						185,724,000.00

注：公司部分有限售条件的流通股 72,176,853 股于 2009 年 4 月 27 日上市流通。

#### 34、资本公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
股本溢价	12,984,100.00			12,984,100.00
其他资本公积	88,531,452.61			88,531,452.61
其中：原制度资本公积转入	87,700,533.86			87,700,533.86
合 计	101,515,552.61			101,515,552.61

#### 35、盈余公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
法定盈余公积	48,756,431.92			48,756,431.92
任意盈余公积	18,851,967.58			18,851,967.58
合 计	67,608,399.50			67,608,399.50

#### 36、未分配利润

项 目	2009.6.30	2008年度
当年净利润转入	47,841,164.14	64,154,041.96
加：年初未分配利润	136,090,179.13	106,184,701.33
其他转入		
减：提取法定盈余公积		5,126,688.11
提取法定公益金		
提取任意盈余公积金		2,563,344.05
应付普通股股利		26,558,532.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	183,931,343.27	136,090,179.13

## 37、营业收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
汽车客运	371,734,213.00	341,315,999.05
货物运输	19,580,351.23	22,584,717.18
石油销售	18,799,396.86	21,180,525.44
旅游服务	13,847,004.97	16,727,580.68
租赁业务	29,964,056.50	23,118,968.63
其他业务	38,274,810.81	28,896,693.57
合 计	492,199,833.37	453,824,484.55

注 1：营业收入中汽车客运收入本期较上年同期增幅较大，主要系：本公司太平洋分公司、高客分公司等分公司、本公司子公司江西景德镇长运有限公司、江西吉安长运有限公司、黄山长运有限公司、马鞍山长运客运有限公司新增豪华大巴、快客车辆，使得高速客运收入、普通快客收入增长。

注 2：石油销售项目系本公司控股子公司江西长运石油有限公司实现的外购石油的销售收入。

注 3：其他收入主要为本公司及控股子公司修理、检测、培训等收入。

## 38、营业成本

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
汽车客运	246,712,869.46	241,909,804.68
货物运输	13,507,367.58	17,070,936.35
石油销售	16,316,768.56	19,760,336.35
旅游服务	11,881,846.12	16,307,891.16
租赁业务	12,830,649.92	5,289,503.08
其他业务	26,104,322.44	21,529,859.71
合 计	327,353,824.08	321,868,331.33

注 1：石油销售成本系本公司控股子公司江西长运石油有限公司实现的外购石油的销售成本。

注 2：其他成本主要为本公司及控股子公司修理、检测、驾驶培训、汽车销售等成本。

## 39、营业税金及附加

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
营业税	14,488,984.56	13,027,414.87
城建税	1,039,803.88	891,244.20
房产税	1,274,370.68	635,466.88
教育费附加	361,171.47	401,320.35
合 计	17,164,330.59	14,955,446.30

注：本账户计缴标准见附注五一税项。

#### 40、财务费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出	14,207,084.94	18,545,688.71
减：利息收入	3,845,548.98	2,602,474.79
手续费等	95,978.90	74,946.26
合 计	10,457,514.86	16,018,160.18

注：本账户利息支出项目本期较上年同期减少主要系本公司本期银行借款减少及银行贷款利率下降所致。

#### 41、资产减值损失

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
坏账损失	5,832,442.09	3,807,754.45
合 计	5,832,442.09	3,807,754.45

#### 42、投资收益

投资收益具体明细项目如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
基金投资收益	951,655.07	
合 计		

#### 43、营业外收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
一、非流动资产处置利得	3,549,004.84	4,278,247.44
其中：固定资产处置利得	3,534,365.27	4,278,247.44
无形资产处置利得	14,639.57	
二、债务重组利得	-	
三、政府补助	1,415,070.14	941,525.22
四、盘盈利得	-	
五、捐赠利得	-	
六、其他	1,373,822.35	848,290.04
七、罚款收入	260,901.17	191,106.42
八、企业合并中产生的负商誉	-	
合 计	6,598,798.50	6,259,169.12

注：本账户中 2009 年 1-6 月政府补助项目为：（1）本公司太平洋分公司收到市春运工作小组春运补贴收入 3.50 万元。（2）本公司子公司黄山长运有限公司根据黄山市人民政府办公厅黄政办[2004]36 号文《转发省政府办公厅转发省劳动保障厅等 6 部门关于大力推广下岗失业人员组织起来就业意见的通知》的规定，收到的实现再就业下岗失业人员社会保险补贴 228,181.86 元。（3）本公司子公司新余长运有限公司收到的所得税返还款 431,200 元及临时汽车站与孔目江汽车站投入使用而转销的递延收益 428,333.24 元。（4）本公司孙公司乐平长运客运有限公司根据财政部、国家税务总局《关于下岗失业人员再就业有关税收政策问题的通知》（财税[2005]186 号）文件精神，收到安置下岗失业人员再就业税收返还款 64,000 元；根据江西省道路运输管理局《关于做好二级汽车客运站配备行包安检仪的通知》（赣运法字[2008]26 号）的文件精神，收到安检设备补助 60,000 元。（5）本公司子公司吉安长运有限公司城南汽车站与遂川汽车客运中心投入使用而转销的递延收益 118,355.04 元。（6）本公司子公司江西抚州长运有限公司物流中心投入使用而转销相应的递延收益 50,000 元。

## 44、营业外支出

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
一、非流动资产处置损失	777,055.95	850,589.23
其中：固定资产处置损失	777,055.95	850,589.23
二、公益性捐赠支出	2,100.00	790,720.00
三、罚款支出	15,501.72	68,769.63
四、其他	2,232,344.43	641,146.95
五、防洪基金	324,196.08	
合 计	3,351,198.18	2,351,225.81

## 45、所得税费用

(1) 所得税费用组成明细如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
一、当期所得税费用	19,039,273.05	15,733,210.40
二、递延所得税费用	-795,183.22	-1,194,308.67
合 计	18,244,089.83	14,538,901.73

(2) 所得税费用与会计利润关系

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
公司利润总额	74,641,617.53	60,887,224.75
加：应纳税所得额调整数	2,637,733.56	2,186,961.53
得：本年度应纳税所得额	77,279,351.09	63,074,186.28
所得税税率	20%,25%	25%
得：本年应计所得税额	19,039,273.05	15,768,546.57
减：税收优惠抵免企业所得税	-	35,336.17
本年度应缴企业所得税	19,039,273.05	15,733,210.40

## 46、分部报告

项 目	客运业务	
	2009年1-6月	2008年1-6月
一、营业收入	371,734,213.00	341,315,999.05
其中：对外交易收入	371,734,213.00	341,315,999.05
二、营业费用	303,438,726.41	288,201,829.57
三、营业利润	68,295,486.59	53,114,169.48
四、资产总额	1,220,513,783.69	1,304,661,891.84
五、负债总额	716,595,324.57	826,584,350.98
六、补充信息		
1.折旧和摊销费用	59,395,690.70	48,834,241.16
2.资本性支出	74,892,055.43	285,641,654.51
3.折旧和摊销以外的非现金费用	3,309,241.32	2,646,623.36

## 47、合并现金流量表附注

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2009年1-6月	2008年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	56,397,527.70	46,348,321.02
加：资产减值准备	5,832,442.09	3,807,752.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,036,956.23	49,978,005.81
无形资产摊销	4,490,376.40	4,021,747.86
长期待摊费用摊销	-2,402,175.57	-2,595,289.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,978,199.38	-4,278,247.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	311,509.36	850,861.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,457,514.86	16,018,160.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-951,655.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,071,020.83	-436,994.02
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）	1,251,134.94	-2,006,163.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,396,529.70	28,897,761.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,071,866.42	-61,941,861.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,699,074.01	78,664,053.89
<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	132,230,251.46	266,062,766.97
减：现金的期初余额	143,655,607.22	203,254,182.27
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	-11,425,355.76	62,808,584.70

**(2) 公司现金及现金等价物情况**

项 目	2009.6.30	2008.6.30
<b>一、现金</b>	132,230,251.46	266,062,766.97
其中：库存现金	1,576,753.12	1,543,901.67
可随时用于支付的银行存款	125,809,876.02	262,652,798.96
可随时用于支付的其他货币资金	4,843,622.32	1,866,066.34
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	132,230,251.46	266,062,766.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,782,990.00	

**(4) 收到及支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	收到其他与经营活动有关的现金	支付其他与经营活动有关的现金
2009年1-6月	39,467,135.12	35,825,064.09

注 1: 本公司 2009 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金 39,467,135.12 元, 主要是收到乐平长运汽车公司还款 856 万元、收到北上海现代物流园管理委会补偿款 241 万元等与其他单位的往来款。

注 2: 本公司 2009 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 35,825,064.09 元中, 主要为在管理费用及营业费用中现金列支的业务招待费、差旅费、董事会费用、公务用车费、办公费、通讯费、修理费及支付其他单位的往来款。

## 附注八、母公司财务报表有关项目附注

### 1、应收账款

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	6,260,224.15	83.61%	313,011.21	5%	6,074,767.23	85.00%	303,738.36	5%
1-2年	496,706.51	6.63%	49,670.65	10%	350,652.56	4.91%	35,065.26	10%
2-3年	11,564.45	0.15%	3,469.35	30%	900.00	0.01%	270.00	30%
3-4年	1,601.00	0.02%	800.51	50%	6,332.60	0.09%	3,166.30	50%
4-5年	8,224.60	0.11%	6,579.68	80%	14,061.99	0.20%	11,249.59	80%
5年以上	709,767.24	9.48%	709,767.24	100%	699,697.10	9.79%	699,697.10	100%
合计	7,488,087.95	100%	1,083,298.64		7,146,411.48	100%	1,053,186.61	

注 1: 本账户余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注 2: 本账户 2009 年 6 月 30 日余额中欠款金额较大单位情况如下:

单位名称	金额	欠款年限	占应收款总额比例	性质
修水县汽车运输有限公司	767,773.81	1年以内	10.25%	运费
南昌长安客运服务有限公司	335,580.52	1年以内	4.48%	运费
合计	1,103,354.33		14.73%	

### 2、其他应收款

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	132,222,881.16	38.79%	711,662.80	5%	195,767,351.92	58.13%	893,222.29	5%
1-2年	98,881,161.80	29.00%	93,117.43	10%	42,626,609.12	12.66%	324,465.41	10%
2-3年	28,701,532.54	8.42%	1,256,873.25	30%	59,867,768.09	17.78%	6,647,810.43	30%
3-4年	54,182,128.17	15.89%	10,736,864.09	50%	35,690,035.32	10.60%	2,845,017.66	50%
4-5年	24,116,534.00	7.07%	93,227.20	80%	146,680.70	0.04%	117,344.56	80%
5年以上	2,822,918.85	0.83%	2,822,918.85	100%	2,676,838.15	0.79%	2,676,838.15	100%
合计	340,927,156.52	100%	15,714,663.62		336,775,283.30	100%	13,504,698.50	

注 1: 本账户余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。



注 2：根据公司会计政策规定，公司与盈利子公司之间的往来款 297,159,967.71 元未计提坏账准备，其中：账龄 1 年以内 117,989,625.21 元、1-2 年 97,949,987.5 元、2-3 年 24,511,955 元、3-4 年 32,708,400 元、4-5 年 24,000,000 元。

注 3：本账户 2009 年 6 月 30 日余额中欠款前五名单位明细情况如下：

单位名称	金额	欠款年限	占应收款总额比例	性质
江西抚州长运有限公司	102,540,440.50	1年以内	30.05%	往来款
黄山长运有限公司	72,948,400.00	1-2年	21.00%	往来款
江西景德镇长运有限公司	50,153,685.71	2-3年	14.70%	往来款
江西吉安长运有限公司	23,652,000.00	1年以内	6.93%	往来款
马鞍山长运客运有限责任公司	20,531,000.00	1-2年	6.02%	往来款
合计	269,825,526.21		78.70%	

### 3、长期股权投资——其他股权投资

#### (1) 被投资单位主要财务信息

## 江西长运股份有限公司 2009 年半年度报告

项目	被投资单位名称	注册地址	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	2009年1-6月营业收入总额	2009年1-6月净利润
子公司	南昌旅游有限公司	南昌市八大道161号	境内、入境旅游、旅游商品开发、销售	765万元	84.97%	84.97%	7,906,525.68	7,544,676.13	12,484,347.97	598,780.07
子公司	江西长运出租汽车有限公司	南昌市广场南路118号	出租汽车、汽车租赁等	3000万元	99.28%	99.28%	61,033,101.29	20,586,986.95	15,515,052.49	3,237,291.15
子公司	江西景德镇长运有限公司	景德镇市新凤路69号	公路客、货运输、高速客运等	3000万元	66.67%	66.67%	150,053,509.42	99,639,614.97	52,480,695.59	4,380,470.16
子公司	深圳市财汇投资发展有限公司	深圳市罗湖区宝安南路2014号振业大厦A10A	投资兴办实业、国内商业、物资供销业、经济信息咨询业	2000万元	80%	80%	24,014,576.80	6,007,868.16	-	-870,334.69
子公司	江西吉安长运有限公司	吉安市吉州区井冈山大道67号	道路运输、旅客行包、快件货运、停车场服务、旅游服务等	3080万元	60%	60%	157,630,585.38	107,528,094.64	58,013,124.56	7,247,824.41
子公司	江西南昌科技大市场有限公司	南昌市广场南路118号	技贸交易场地租赁、承办科技产品展示会、专利产品交易、科技成果转化等	650万元	76.92%	76.92%	6,168,234.47	814,561.58	1,923,989.93	679,602.13
子公司	上海北郊物流开发管理有限公司	老沪太路204号303室	货运代理、房地产开发与经营、市政工程建设、物业管理、室内装饰、装潢、商务信息咨询等	2000万元	90%	90%	13,204,290.54	11,597.45	-	-332,979.68
子公司	上海迅达公铁联运有限公司	共路路109号1105室乙	联运、货运代理、普通货物运输、商务信息咨询(除中介代理)、停车场、建筑装饰材料、金属材料、机电产品等	1010万元	69.31%	69.31%	6,371,228.40	746,523.89	1,028,800.70	-234,566.20
子公司	江西长运石油有限公司	南昌市青山南路29号	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	200万元	100.00%	100.00%	9,073,424.01	6,031,153.42	28,587,355.27	89,439.35
子公司	马鞍山长运客运有限责任公司	花山区红旗北路96号	班车客运、高速客运、包车客运	3000万元	51%	51%	86,412,002.04	49,835,603.48	34,209,098.07	3,872,711.17
子公司	江西长兴物流有限公司	南昌市京山北路45号	普通货运、货运站综合服务、停车服务、机械维修等	1000万元	100%	100%	14,896,014.81	4,994,957.46	10,262,058.82	318,970.50
子公司	黄山长运有限公司	黄山市屯溪区荷花西路2号	班车客运、高速客运、包车客运、出租客运、旅游客运等	4000万元	95.00%	95.00%	193,746,382.48	165,540,444.46	44,139,134.75	4,663,404.30
子公司	江西新余长运有限公司	新余市通济路368号	班车客运、包车运输、出租汽车客运、高速客运、客运站经营、货运、普通货运等	3000万元	90%	90%	79,211,630.25	43,319,800.44	17,990,457.87	2,543,204.65
子公司	江西抚州长运有限公司	抚州市环城南路306号	班车客运、包车客运、仓储、物流车展、客运站综合服务、货运等	5000万元	90%	90%	260,300,897.39	199,267,368.27	38,520,010.32	5,052,558.05
子公司	江西婺源长运胜达有限责任公司	婺源县才仕大道路	县内班车客运(在许可证有效期内经营)	1500万元	51%	51%	41,928,378.02	24,396,905.61	3,550,125.84	1,282,577.92

续上表

项目	被投资单位名称	注册地址	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	2009年1-6月营业收入总额	2009年1-6月净利润
子公司	江西南昌长运有限公司	南昌市广场南路118号	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	200万元	100%	100%	4,753,226.81	1,886,550.07	5,000,433.17	728,044.69
子公司	江西长运大通物流有限公司	南昌市洪都南大道313号	一类整车修理、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	200万元	100%	100%	5,562,777.39	3,735,742.64	1,316,466.24	-174,489.81
子公司	江西长运物业经营有限公司	南昌西湖区八一大道135号	自有房出租、物业管理	200万元	100%	100%	2,015,015.69	-	-	3,663.20

## (2) 采用成本法核算的长期股权投资情况

被投资单位名称	初始金额	投资比例	2008.12.31	本期投资额	本期转让额	2009.6.30
南昌旅游有限公司	6,400,000.00	84.97%	6,471,800.61			6,471,800.61
江西长运出租汽车有限公司	29,964,050.00	99.28%	29,989,229.69			29,989,229.69
江西景德镇长运有限公司	20,000,000.00	66.67%	20,000,000.00			20,000,000.00
深圳市财汇投资发展有限公司	10,000,000.00	80.00%	16,000,000.00			16,000,000.00
江西吉安长运有限公司	18,480,000.00	60.00%	18,480,000.00			18,480,000.00
江西南昌科技大市场有限公司	3,050,000.00	76.92%	3,588,833.75			3,588,833.75
上海北郊物流开发管理有限公司	18,000,000.00	90.00%	18,000,000.00			18,000,000.00
上海迅达公铁联运有限公司	7,000,000.00	69.31%	7,000,000.00			7,000,000.00
江西长运石油有限公司	2,254,300.00	100.00%	2,253,545.15			2,253,545.15
马鞍山长运客运有限责任公司	15,300,000.00	51.00%	15,300,000.00			15,300,000.00
江西长兴物流有限公司	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
黄山长运有限公司	38,000,000.00	95.00%	38,000,000.00			38,000,000.00
江西抚州长运有限公司	45,000,000.00	90.00%	45,000,000.00			45,000,000.00
江西新余长运有限公司	27,000,000.00	90.00%	27,000,000.00			27,000,000.00
江西长运物业经营有限公司	2,000,000.00	100.00%	2,000,000.00			2,000,000.00
江西长运大通物流有限公司	2,000,000.00	100.00%	2,000,000.00			2,000,000.00
江西南昌长运有限公司	2,000,000.00	100.00%	2,000,000.00			2,000,000.00
江西婺源长运胜达有限责任公司	7,650,000.00	51.00%	7,650,000.00			7,650,000.00
合 计	264,098,350.00		270,733,409.20	-	-	270,733,409.20

注：长期股权投资可收回金额不低于账面价值，故未计提长期投资减值准备

#### 4、营业收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
汽车客运	154,071,457.99	141,645,896.28
租赁业务	9,510,446.56	8,988,690.96
其他业务	13,745,544.00	14,625,505.21
合 计	177,327,448.55	165,260,092.45

## 5、营业成本

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
汽车客运	96,928,925.86	98,190,410.59
租赁业务	3,927,394.41	4,258,876.94
其他业务	6,249,640.45	4,692,888.25
合 计	107,105,960.72	107,142,175.78

## 6、投资收益

产生投资收益的来源	2009年1-6月	2008年1-6月
1、基金投资收益	951,655.07	
2、委托贷款投资收益		
3、采用成本法核算投资收益	2,574,144.37	9,613,260.92
4、股权转让收益		
5、公允价值变动损益转入		
合 计	3,525,799.44	9,613,260.92

## 7、现金流量表附注

## (1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2009年1-6月	2008年1-6月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	26,680,860.50	28,200,951.23
加：资产减值准备	2,240,077.12	3,321,310.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,963,943.61	24,963,787.70
无形资产摊销	1,355,786.04	1,795,420.00
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	-1,860,180.98	-2,597,764.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		21,209.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,616,082.02	12,515,521.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,525,799.44	-9,613,260.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-416,520.93	-896,378.30
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）	-159,594.97	91,170.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,683,777.79	43,885,879.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,544,674.80	-22,848,065.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,033,755.96	78,839,781.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,787,288.79	195,059,059.93
减：现金的期初余额	66,679,897.67	106,596,176.12
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	-22,892,608.88	88,462,883.81

## （2）公司现金及现金等价物情况

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
一、现金	43,787,288.79	195,059,059.93
其中：库存现金	21,579.78	5,035.97
可随时用于支付的银行存款	43,705,076.69	193,187,957.62
可随时用于支付的其他货币资金	60,632.32	1,866,066.34
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：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,787,288.79	195,059,059.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (3) 收到及支付的其他与经营活动有关的现金,

项目	收到其他与经营活动有关的现金	支付其他与经营活动有关的现金
2009年1-6月	83,734,908.08	71,040,786.44

注 1：本公司 2009 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金 83,734,908.08 元，主要为收到子公司往来款及其它往来款。

注 2：本公司 2009 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 71,040,786.44 元中，主要为本公司在管理费用中现金列支的业务招待费、差旅费、董事会费用、公务用车费、办公费、通讯费、修理费等及支付子公司往来款 45,700,000 元。

**附注九、关联方关系及其交易**

## 1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
江西长运集团有限公司	南昌市广场南路118号	公路客货运输、商品仓储、集装箱货运、货物装卸、汽车修理等	128,452,000.00

## 2、母公司对本企业的持股比例和表决权比例

单位名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
江西长运集团有限公司	72,176,853.00	38.86%			72,176,853.00	38.86%

## 3、本公司的子公司

子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例
南昌旅游有限公司	南昌市八一大道161号	境内、入境旅游、旅游商品开发、销售	7,650,000.00	84.97%	84.97%
江西长运出租汽车有限公司	南昌市广场南路118号	出租汽车、汽车租赁等	30,000,000.00	99.28%	99.28%
江西景德镇长运有限公司	景德镇市新凤路69号	公路客、货运输、高速客运等	30,000,000.00	66.67%	66.67%
深圳市财汇投资发展有限公司	深圳市罗湖区宝安南路2014号振业大厦A10A	投资兴办实业、国内商业、物资供销业、经济信息咨询业	20,000,000.00	80%	50%
江西吉安长运有限公司	吉安市吉州区井冈山大道67号	道路运输、旅客行包、快件货运、停车场场服务、旅游服务等	30,800,000.00	60%	60%
江西南昌科技大市场有限公司	南昌市广场南路118号	技贸市场场地租赁、承办科技产品展示会、专利产品交易、科技成果转化等	6,500,000.00	76.92%	76.92%
上海北郊物流开发管理有限公司	老沪太路204号303室	货运代理、房地产开发与经营、市政工程建设、物业管理、室内装饰、装潢、商务信息咨询等	20,000,000.00	90%	90%
上海迅达公铁联运有限公司	共和路169号1105室乙	联运、货运代理、普通货物运输、商务信息咨询（除中介代理）、停车场、建筑装饰材料、金属材料、机电产品等	10,100,000.00	69.31%	69.31%
江西长运石油有限公司	南昌市青山南路29号	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	2,000,000.00	100%	100%
马鞍山长运客运有限责任公司	花山区红旗北路96路	班车客运、高速客运、包车客运	30,000,000.00	51%	51%
江西长兴物流有限公司	南昌市京山北路45号	普通货运、货运站综合服务、停车服务、机械维修等	10,000,000.00	100%	100%
黄山长运有限公司	黄山市屯溪区荷花西路2号	班车客运、包车客运、出租客运、旅游客运、高速客运等	40,000,000.00	98.33%	100%
江西长运物业经营有限公司	南昌市西湖区八一大道135号	自有房出租、物业管理	2,000,000.00	100.00%	100%
江西长运大通物流有限公司	南昌市洪都南大道313号	一类整车维修，大中型客车整车修理，大型货车整车修理等	2,000,000.00	100.00%	100%
江西南昌长运有限公司	南昌市广场南路118号	客运站综合服务、货运站综合服务、普通货运、货物专用运输等；县内班车客运、县际班车客运、市际班车客运、省际班车客运等	2,000,000.00	100.00%	100%
江西婺源长运胜达有限责任公司	婺源县才仕大道路	县内班车客运	15,000,000.00	51.00%	51%
江西新余长运有限公司	江西新余市通济路368号	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	30,000,000.00	90.00%	90%
江西抚州长运有限公司	江西抚州市环城南路306号	班车客运、包车客运、普通货运、货物专用运输、仓储、物流车展、汽车维修、客运站综合服务、货运站综合服务、意外伤害保险、健康保险、团体人身意外保险、驾驶学校、汽车配件销售、汽车装潢、职业技能鉴定所、机动车技术性能司法鉴定等	50,000,000.00	90.00%	90.00%

#### 4、本公司的联营企业



被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司表决权比例	2009.6.30资产总额	2009.6.30负债总额	2009年1-6月营业收入总额	2009年1-6月净利润
黄山新国线风景区旅游集散中心	黄山区汤口镇寨西村	站场经营及附属经营	10,000,000.00	20%	20%	72,842,554.91	71,197,172.51	5,302,854.57	630,317.14

## 5、本公司其他关联方

关联方名称	关联方关系性质
南昌长安客运服务有限公司	与本公司同一母公司
江西长运物流有限公司	与本公司同一母公司
吉安市国有投资控股有限公司	本公司子公司的股东
景德镇汽车运输(集团)有限公司	本公司子公司的股东
婺源县胜达汽运有限责任公司	本公司子公司的股东
马鞍山市长途汽车运输有限责任公司	本公司子公司的股东
乐平市长运汽车有限公司	本公司孙公司的股东

## 6、关联方交易

交易事项	关联方	2009年1-6月	2008年1-6月	备注
租赁土地	江西长运集团有限公司	169,488.89	157,849.97	注1
房屋租赁	江西长运集团有限公司	77,534.40	77,534.40	
租赁经营	南昌长安客运服务有限公司	1,115,000.00	800,000.00	注2

注 1、本公司自 2006 年 1 月 1 日起，租赁江西长运集团公司广场南路 118 号中心站停车场（面积 45,099.99 平方米），每年支付江西长运集团有限公司租赁费共计 338,977.77 元。

注 2：本公司 2006 年 1 月 15 日与南昌长安客运服务有限公司签订的租赁经营合同补充协议，修改 2001 年 7 月 5 日签订的《租赁合同》及 2003 年 7 月 15 日签订的《租赁合同补充协议》相关条款，规定自 2005 年起承租方须保证出租方税前利润 13 万元，并确保净利润 8.71 元，出租方租赁期内每年实现的利润数额超出部份归本公司所有。

## 2) 关联方往来

关联方	项目	2009.6.30	占该账户比例	2008.12.31	占该账户比例	备注
南昌长安客运服务有限公司	应收帐款	532,257.26	2.21	1,040,944.53	4.52	客运结算款
马鞍山市长途汽车运输有限责任公司	其他应付款	1,582,342.98	0.79	1,658,633.38	0.81	收购资产款
婺源县胜达汽运有限责任公司	其他应付款	8,213,580.00	4.11	8,470,693.80	4.12	往来款
景德镇汽车运输集团有限公司	其他应收款	2,000,000.00	2.43	2,000,000.00	1.62	往来款
乐平市长运汽车有限公司	其他应收款	5,878,084.27	7.13	14,110,763.00	11.4	往来款

注：本公司孙公司乐平长运客运有限公司股东乐平市长运汽车有限公司将其持有乐平长运客运有限公司 528 万股股权交由江西省产权交易所登记托管，并进行质押，质押权人为江西景德镇长运有限公司，质押期限为 2008 年 8 月 21 日至 2010 年 3 月 14 日，江西省产权交易所出具了赣产权股托字[2008005]

号股权质押告知函。按乐平长运客运有限公司 2009 年 6 月 30 日净资产计算，质押股权价值为 636.56 万元。

#### 附注十、或有事项

本公司孙公司乐平长运客运有限公司(以下简称乐平长运)于 2007 年 8 月 21 日与自然人高里林签订《合作合同书》，双方共同出资成立景德镇长运圣山酒店有限责任公司。圣山酒店注册资本 1000 万元，乐平长运公司占 51%的股权，乐平长运已出资 510 万元，高里林已出资 10 万元。经景德镇景审有限责任会计师事务所景审所验字[2007]035 号验资报告验证，于 2007 年 9 月 24 日取得景德镇长运圣山酒店有限公司法人营业执照，景德镇长运圣山酒店有限公司根据有关协议，支付高里林部分资产收购款。

鉴于合作方自然人高里林未履行合作合同约定，为保证公司投出资产安全，乐平长运于 2007 年 11 月、12 月在景德镇昌江区法院申请对高里林圣山酒店进行资产保全。经公司董事会批准，于 2008 年 5 月起停止经营，进行清算。截止 2009 年 6 月 30 日高里林共欠景德镇长运圣山酒店有限责任公司包括往来款在内共计 13,492,816.88 元。乐平长运于 2008 年 3 月 17 日向景德镇市中级人民法院提起民事诉讼，请求景德镇市中级人民法院：1、确认合同无效，责成第一被告高里林返还乐平长运 1110 万元人民币投资款，并赔偿乐平长运利息损失 41.23 万元；2、依法判令第二被告景德镇瓷都电力实业开发有限公司承担连带责任；3、诉讼费及财产保全费由被告承担。截止 2009 年 6 月 30 日尚未取得景德镇市中级人民法院判决书。

除存在上述或有事项外，无其他需披露的重大或有事项。

#### 附注十一、承诺事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

#### 附注十二、资产负债表日后事项

1、本公司于 2009 年 7 月 13 日与中国民生银行股份有限公司南昌分行签订 1 份短期借款合同，借入人民币 1000 万元，借款期限为 6 个月，为信用借款，借款利率为固定利率，年利率为贷款发放日人行同期基准利率；2009 年 7 月 27 日与招商银行股份有限公司南昌分行签订 1 份短期借款合同，借入人民币 1000 万元，借款期限为 12 个月，为信用借款，借款利率为固定利率，年利率为 4.779%。

2、本公司于 2009 年 7 月 19 日归还中国银行股份有限公司江西分行借款 2000 万元；于 2009 年 7 月 21 日归还招商银行股份有限公司南昌分行借款 1000 万元；于 2009 年 8 月 20 日归还中国建设银行天佑路支行借款 2000 万。

3、本公司子公司深圳市财汇投资发展有限公司(以下简称“深圳财汇”)根据 2004 年 11 月 22 日与广东朗域投资有限公司签订的收费经营权转让协议，取得的景德镇高新会展中心收费经营权，转让费为 2,000 万元，转让期限为十年，自 2005 年 1 月 1 日起计算。深圳财汇于 2007 年 12 月 27 日向江西省景德镇市中级人民法院提起民事诉状，诉讼请求景德镇高新技术产业开发区管理委员会一次性支付本公司 2006 年度收费经营权收益款及逾期支付收益违约金。江西省景德镇市中级人民法院于 2008 年 7 月 11 日下达(2008)景民二初字第 1 号民事判决书，判决江西景德镇高新技术产业园区管理委员会、景德镇市高新建设开发有限公司支付深圳财汇 2006 年收益款及违约金等。2008 年 9 月 8 日深圳财汇与江西景德镇高新技术产业园区管理委员会、景德镇市高新建设开发有限公司(以下简称“甲方”)就景德镇高新会展中心收费经营权纠纷签订《协议书》，由甲方以人民币 2,230 万元回购景德镇高新会展中心经营权。2009 年 7 月 15 日收到 300 万元，截止 2009 年 8 月 25 日深圳财汇已收回 900 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，无其他需披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十三、其他重要事项

1、本公司控股股东江西长运集团有限公司于 2009 年 7 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关证券质押登记手续，将其所持有的本公司 3600 万股无限售条件流通股质押给南昌洪都农村商业银行青山湖支行。

2、本公司子公司江西抚州长运有限公司受让江西抚州市汽车运输总公司的承债性经营性资产，截止 2009 年 6 月 30 日，进入转让范围的贸易广场、南丰汽车西站、南丰公司门市部传达室两宗土地及其地上房屋正在办理产权过户手续。

3、本公司 2006 年根据与江西长兴物流有限公司签订资产转让协议，转让本公司持有的于 2005 年 12 月 31 日收购江西长运物流有限公司持有的南昌市大件运输公司 100% 股权，截止 2009 年 6 月 30 日，有关工商变更手续正在办理。

4、本公司子公司上海北郊物流开发管理有限公司于 2008 年 12 月 29 日与本公司、北上海现代物流园管委会、上海创辉投资经营有限公司签订《对上海北郊物流开发管理有限公司退出北郊物流中心建设资金补偿付款协议》，约定上海北郊物流开发管理有限公司不再开展北郊物流中心的各项工作，同时对上海北郊物流自 2004 年成立以来为北郊物流中心开发建设所发生的前期费用由北上海现代物流园管理委员会予以补偿，补偿金额为 8,413,756.99 元，截止 2009 年 6 月 30 日，上海北郊物流开发管理有限公司已收回补偿金额 2,413,756.99 元，余款约定于 2009 年 12 月 31 日前付清。

5、根据本公司与子公司南昌旅游有限公司于 2008 年 3 月 4 日签订的《抵押合同》，南昌旅游有限公司将其持有南昌国际旅行社有限公司股权 140 万元及其全部车辆抵押给本公司。

6、截止 2009 年 6 月 30 日，公司子公司江西长运出租汽车有限公司应收融资租赁款分年应收款情况如下：

年限	金额
1年以内(含1年)	6,797,466.56
1年以上2年以内(含2年)	2,060,675.07
2年以上3年以内(含3年)	2,608,499.50
3年以上	1,748,645.40
合计	13,215,286.53

除

存在上述其他重要事项，无需披露的其他重要事项。

#### 附注十四：补充资料

##### 1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2009年1-6月			
	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	8.88	9.29	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.29	8.67	0.24	0.24

##### 2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	单位：元
	金额
非流动资产处置损益	2,771,948.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,415,070.14
受托经营取得的托管费收入	1,115,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-939,418.71
少数股东权益影响额	-195,963.23
所得税影响额	-982,902.54
合计	3,183,734.55

## 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：张平

2009 年 8 月 27 日