



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP.

审计报告

AUDIT REPORT

江西长运股份有限公司

2013年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

审计报告

中审亚太审字(2014)010106号

江西长运股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江西长运股份有限公司(以下简称“江西长运”)财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

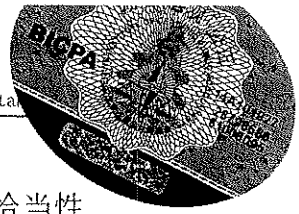
编制和公允列报财务报表是江西长运管理层的责任,这种责任包括:

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内



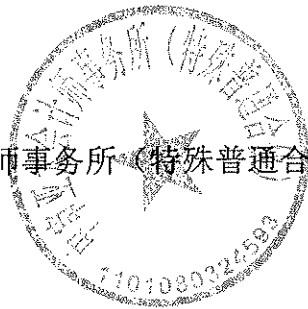
部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

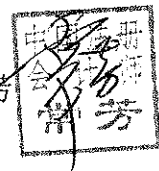
三、审计意见

我们认为，江西长运财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西长运2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：常芳



中国注册会计师：芦平



中国·北京市

二〇一四年四月二十四日

合并资产负债表

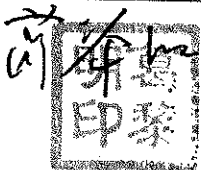
编制单位：江西长运股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		681,885,513.75	318,265,677.30	短期借款	(二十一)	865,146,924.36	552,405,405.96
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	(二)	1,300,000.00	6,507,964.85	交易性金融负债			
应收账款	(三)	69,402,202.04	57,002,606.53	应付票据	(二十二)	161,082,073.60	103,230,361.41
预付款项	(五)	336,012,720.39	344,553,023.01	应付账款	(二十三)	144,682,517.31	133,161,313.32
应收保费				预收款项	(二十四)	99,921,378.73	93,400,880.32
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	(二十五)	110,547,829.07	91,340,156.58
应收股利				应交税费	(二十六)	74,119,127.82	61,187,939.41
其他应收款	(四)	117,029,433.49	99,154,933.86	应付利息	(二十七)	2,357,240.00	1,257,810.00
买入返售金融资产				应付股利	(二十八)	1,667,211.06	770,150.45
存货	(六)	53,871,992.81	43,485,500.67	其他应付款	(二十九)	367,796,921.88	408,416,375.05
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	(七)		393,300.00	保险合同准备金			
流动资产合计		1,259,501,862.48	867,363,206.22	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷款及垫款	(八)	137,276,600.00	100,765,500.00	其他流动负债	(三十一)		270,915,666.67
可供出售金融资产				流动负债合计		1,827,321,223.63	1,716,086,059.18
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款	(九)	70,619.16	525,539.46	长期借款	(三十二)	253,547,631.43	180,658,784.48
长期股权投资	(十一)	50,824,044.09	12,601,764.47	应付债券			
投资性房地产	(十二)	82,389,137.67	86,659,010.50	长期应付款	(三十三)	421,131,162.45	519,019,817.31
固定资产	(十三)	1,466,541,389.23	1,382,841,066.55	专项应付款	(三十四)	8,223,364.81	12,131,524.24
在建工程	(十四)	301,015,629.98	248,983,363.72	预计负债	(三十)	561,305.75	561,305.75
工程物资				递延所得税负债	(十九)	929,317.58	984,824.27
固定资产清理	(十五)	16,486,972.31	16,486,972.31	其他非流动负债	(三十五)	118,369,486.66	86,709,475.77
生产性生物资产				非流动负债合计		802,762,268.68	800,065,731.82
油气资产				负债合计		2,630,083,492.51	2,516,151,791.00
无形资产	(十六)	612,903,484.21	590,854,351.62	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	(三十六)	237,064,000.00	185,724,000.00
商誉	(十七)	235,801,840.47	171,894,025.24	资本公积	(三十七)	486,546,742.67	83,742,865.53
长期待摊费用	(十八)	53,552,442.36	36,174,310.03	减：库存股			
递延所得税资产	(十九)	23,420,527.58	18,787,240.41	专项储备	(三十八)	8,289,611.27	6,570,916.48
其他非流动资产				盈余公积	(三十九)	125,934,167.46	114,424,473.30
非流动资产合计		2,980,282,687.06	2,666,583,144.31	一般风险准备			
				未分配利润	(四十)	532,034,386.29	448,203,748.78
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,389,869,907.69	838,666,004.09
				少数股东权益		219,832,149.34	179,128,555.44
资产总计		4,239,784,549.54	3,533,946,350.53	所有者权益(或股东权益)合计		1,609,701,057.03	1,017,794,559.53
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,239,784,549.54	3,533,946,350.53

法定代表人：

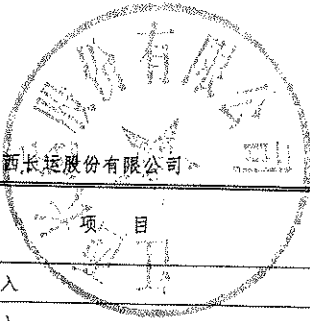


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江西长运股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,484,214,541.94	2,170,199,050.03
其中：营业收入	(四十一)	2,453,867,565.95	2,166,710,160.83
利息收入	(四十二)	30,228,125.99	3,444,089.20
已赚保费			
手续费及佣金收入	(四十三)	118,850.00	44,800.00
二、营业总成本		2,355,660,487.67	2,081,981,037.45
其中：营业成本	(四十一)	1,998,716,391.69	1,742,121,086.38
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	(四十四)	45,951,725.80	62,675,160.46
销售费用	(四十五)	15,000,011.30	8,166,171.46
管理费用	(四十六)	226,508,849.25	211,712,590.34
财务费用	(四十七)	62,280,943.42	50,804,832.76
资产减值损失	(四十八)	7,222,566.21	6,501,196.05
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）	(四十九)	12,516,350.42	4,679,524.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,552,961.20	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,050,404.69	92,897,537.32
加：营业外收入	(五十)	105,840,137.03	152,742,886.08
减：营业外支出	(五十一)	11,815,759.14	34,768,269.01
其中：非流动资产处置损失		2,089,201.04	30,827,071.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		235,074,782.58	210,872,154.39
减：所得税费用	(五十二)	65,439,396.31	52,974,797.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		169,635,386.27	157,897,357.33
归属于母公司所有者的净利润		135,641,211.67	127,918,365.82
少数股东损益		33,994,174.60	29,978,991.51
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.62	0.69
（二）稀释每股收益		0.62	0.69
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		169,635,386.27	157,897,357.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,641,211.67	127,918,365.82
归属于少数股东的综合收益总额		33,994,174.60	29,978,991.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

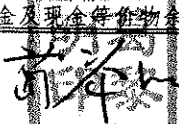
合并现金流量表


编制单位：江西长运股份有限公司


2013年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,521,674,713.62	2,178,270,738.57
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		30,228,125.99	3,488,889.20
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		4,791,510.00	1,390,530.51
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	159,444,207.63	240,726,026.28
经营活动现金流入小计		2,716,138,557.24	2,423,876,184.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,480,356,918.63	1,343,021,640.75
客户贷款及垫款净增加额		37,660,000.00	102,300,000.00
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		422,656,768.32	364,146,554.12
支付的各项税费		165,867,561.43	144,319,895.35
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	235,083,847.64	180,345,338.26
经营活动现金流出小计		2,341,625,096.02	2,134,133,428.48
经营活动产生的现金流量净额		374,513,461.22	289,742,756.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,072,383.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,593,558.56	54,961,523.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,020,166.64	15,220,678.83
收到其他与投资活动有关的现金	(五十四)	33,260,000.00	5,574,000.00
投资活动现金流入小计		88,946,108.78	75,756,202.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,799,265.36	582,696,316.74
投资支付的现金		13,857,326.62	
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		30,091,550.85	38,501,253.89
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)	13,416,671.58	134,973,734.03
投资活动现金流出小计		463,164,814.41	756,171,304.66
投资活动产生的现金流量净额		-374,218,705.63	-680,415,102.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		465,886,600.00	62,405,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,719,400.00	62,405,000.00
取得借款收到的现金		410,000,000.00	833,190,000.00
发行债券收到的现金			260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		875,886,600.00	1,305,595,000.00
偿还债务支付的现金		290,869,634.65	755,182,325.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,963,295.82	91,900,379.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,613,309.91	14,661,435.37
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	93,078,637.71	36,296,072.98
筹资活动现金流出小计		515,911,568.18	883,378,778.18
筹资活动产生的现金流量净额		359,975,031.82	422,216,221.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		360,269,787.41	31,543,875.34
加：期初现金及现金等价物余额			
		299,527,303.55	267,983,428.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		659,797,090.96	299,527,303.55

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

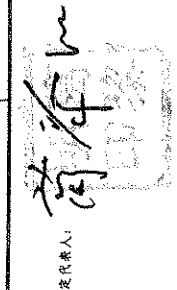
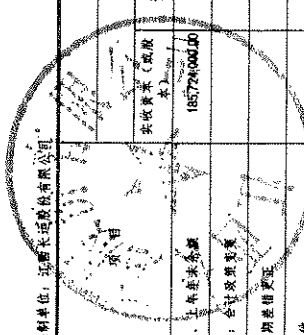
2019年度

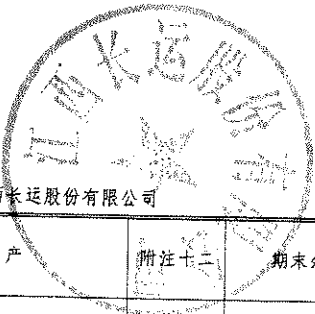
项目	本期金额										上年同期金额															
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	其他	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	其他	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	其他	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	其他						
一、上年年末余额	185,724,000.00	83,742,865.53	6,570,916.48	114,424,473.30	448,203,746.78	179,128,559.44	1,017,794,559.53	185,724,000.00	103,742,861.48	6,196,650.52	101,720,972.62	366,419,203.64	197,984,753.43	961,788,441.69												
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	83,742,865.53	6,570,916.48	114,424,473.30	448,203,746.78	179,128,559.44	1,017,794,559.53	185,724,000.00	103,742,861.48	6,196,650.52	101,720,972.62	366,419,203.64	197,984,753.43	961,788,441.69												
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,340,000.00	402,803,877.14	1,718,894.79	11,509,894.16	83,830,637.51	40,703,593.90	691,906,497.90	-19,999,895.95	18,794,546.14	374,265.96	12,703,500.68	81,794,546.14	-18,656,197.99	56,006,117.84												
(一) 净利润					136,641,211.67	33,994,174.60	169,635,386.27		127,918,365.82			127,918,365.82	29,978,991.51	167,887,357.23												
(二) 其他综合收益																										
上述(一)和(二)小计					136,641,211.67	33,994,174.60	169,635,386.27		127,918,365.82			127,918,365.82	29,978,991.51	167,887,357.23												
(三) 所有者投入和减少资本	51,340,000.00	402,803,877.14				25,142,566.96	479,288,844.16	-19,999,895.95																		
1. 所有者投入资本	51,340,000.00	389,798,733.05				27,869,400.00	479,008,133.05																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																										
3. 其他		3,005,144.09				-2,726,833.04	278,711.05	-19,999,895.95																		
(四) 利润分配					-51,810,574.16	-18,433,547.66	-58,734,427.66					-46,133,820.88	-18,446,894.68	-51,877,314.68												
1. 提取盈余公积					-11,509,894.16																					
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者(或股东)的分配					-40,300,680.00	-18,433,547.66	-58,734,427.66					-33,430,320.00	-18,446,894.68	-51,877,314.68												
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			1,718,894.79				1,718,894.79																			
1. 本期提取			24,045,432.14				24,045,432.14																			
2. 本期使用			22,326,537.35				22,326,537.35																			
(七) 其他																										
四、本期末余额	237,064,000.00	486,546,742.67	8,289,811.27	125,934,167.46	532,034,384.29	219,832,153.34	1,699,701,057.03	165,724,000.00	83,742,865.53	6,570,916.48	114,424,473.30	448,203,746.78	179,128,559.44	1,017,794,559.53												

法定代表人： 王祥海

主管会计工作负责人： 王祥海

会计机构负责人(会计主管人员)： 王祥海





母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：江西长运股份有限公司

2013年12月31日

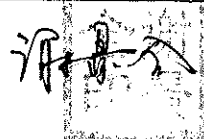
单位：人民币元

资 产	附注十二	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		403,923,982.77	115,800,963.57	短期借款		830,000,000.00	540,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据		127,328,528.27	99,130,361.41
应收账款	(一)	16,905,531.66	11,689,346.51	应付账款		123,937,836.23	104,538,605.49
预付款项		70,866,441.84	102,916,411.13	预收款项		40,633,082.18	41,636,325.14
应收利息				应付职工薪酬		16,574,183.52	18,537,300.87
应收股利		30,308,060.64	20,705,827.53	应交税费		13,312,628.84	13,046,039.88
其他应收款	(二)	923,806,211.21	879,813,745.75	应付利息		1,857,240.00	1,257,810.00
存货		1,205,428.13	1,511,217.07	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		56,479,810.76	114,619,627.54
其他流动资产			393,300.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,447,015,656.25	1,132,830,811.56	其他流动负债			270,915,666.67
非流动资产：				流动负债合计		1,210,123,309.80	1,203,681,737.00
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		247,000,000.00	167,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	(三)	794,289,945.16	659,994,446.18	长期应付款		114,413,157.79	204,188,415.11
投资性房地产		44,048,749.19	45,813,322.79	专项应付款			
固定资产		225,118,652.52	218,732,450.80	预计负债			
在建工程		166,068,825.97	124,926,361.28	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		12,013,976.12	4,999,287.06
固定资产清理				非流动负债合计		373,427,133.91	376,187,702.17
生产性生物资产				负债合计		1,583,550,443.71	1,579,869,439.17
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		77,402,177.99	80,056,905.07	实收资本(或股本)		237,064,000.00	185,724,000.00
开发支出				资本公积		489,440,223.51	89,641,490.46
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备		3,600.00	
递延所得税资产		3,595,088.15	3,931,045.56	盈余公积		125,916,889.02	114,407,194.86
其他非流动资产				未分配利润		321,563,938.99	296,643,218.75
				外币报表折算差额			
非流动资产合计		1,310,523,438.98	1,133,454,531.68	所有者权益(或股东权益)合计		1,173,988,651.52	686,415,904.07
资产总计		2,757,539,095.23	2,266,285,343.24	负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,757,539,095.23	2,266,285,343.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：江西长运股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	347,768,193.19	344,695,825.07
减：营业成本	(四)	242,967,393.29	242,069,940.79
营业税金及附加		11,630,622.45	13,862,217.41
销售费用			
管理费用		42,313,686.59	47,740,796.98
财务费用		31,884,041.62	25,874,800.30
资产减值损失		376,098.87	4,758,904.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	61,828,271.58	60,305,738.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,668,726.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,424,621.95	70,694,903.57
加：营业外收入		10,036,441.54	46,424,692.20
减：营业外支出		7,140,651.01	22,967,254.37
其中：非流动资产处置损失		13,479.10	22,071,855.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,320,412.48	94,152,341.40
减：所得税费用		6,589,118.08	9,462,336.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,731,294.40	84,690,004.53
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	0.46
（二）稀释每股收益		0.35	0.46
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		76,731,294.40	84,690,004.53

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人





母公司现金流量表

编制单位：江西长运股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		344,398,237.43	340,275,877.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		199,387,893.67	223,340,138.41
经营活动现金流入小计		543,786,131.10	563,616,015.60
购买商品、接受劳务支付的现金		126,692,430.23	125,113,572.44
支付给职工以及为职工支付的现金		-97,196,885.96	-92,270,736.27
支付的各项税费		28,333,881.46	34,997,314.50
支付其他与经营活动有关的现金		123,383,954.76	209,668,459.30
经营活动现金流出小计		375,607,152.41	462,050,082.51
经营活动产生的现金流量净额		168,178,978.69	101,565,933.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		54,894,764.49	13,895,220.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,978,799.50	39,627,614.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			289,186.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,873,563.99	53,812,021.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,499,761.03	382,426,918.76
投资支付的现金		110,821,551.62	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			129,415,900.00
支付其他与投资活动有关的现金			162,135,939.57
投资活动现金流出小计		334,321,312.65	673,978,758.33
投资活动产生的现金流量净额		-262,447,748.66	-620,166,736.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		453,167,200.00	
取得借款收到的现金		370,000,000.00	1,087,500,000.00
发行债券收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		823,167,200.00	1,237,500,000.00
偿还债务支付的现金		260,000,000.00	635,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,206,840.21	69,469,732.95
支付其他与筹资活动有关的现金		92,918,619.66	36,296,072.98
筹资活动现金流出小计		446,125,459.87	741,265,805.93
筹资活动产生的现金流量净额		377,041,740.13	496,234,194.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		282,772,970.16	-22,366,609.48
加：期初现金及现金等价物余额		99,062,589.82	121,429,199.30
六、期末现金及现金等价物余额		381,835,559.98	99,062,589.82

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司所有者权益变动表

编制单位：江西长运股份有限公司

2013年度

	本期金额						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	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	89,541,490.46			114,407,194.86		296,643,218.75	688,415,904.07	185,724,000.00	101,985,035.61			101,703,694.18		284,558,835.51	653,881,665.3
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	89,541,490.46			114,407,194.86		296,643,218.75	688,415,904.07	185,724,000.00	101,985,035.61			101,703,694.18		284,558,835.51	653,881,665.3
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,340,000.00	399,796,733.05		3,600.00	11,509,694.16		24,920,720.24	487,572,747.45		-12,253,545.15			12,703,500.68		32,084,383.24	32,534,338.77
(一) 净利润							76,731,294.40	76,731,294.40							84,690,004.53	84,690,004.53
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							76,731,294.40	76,731,294.40								
(三) 所有者投入和减少资本	51,340,000.00	399,796,733.05						451,138,733.05								84,690,004.53
1. 所有者投入资本	51,340,000.00	399,796,733.05						451,138,733.05								
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					11,509,694.16		-51,810,574.16	-40,300,880.00					12,703,500.68		-52,865,671.29	-39,932,120.61
2. 提取一般风险准备					11,509,694.16		-11,509,694.16						12,703,500.68		-12,703,500.68	
3. 对所有者(或股东)的分配							-40,300,880.00	-40,300,880.00							-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				3,600.00			3,600.00	3,600.00								
1. 本期提取				4,854,641.23			4,854,641.23	4,854,641.23								
2. 本期使用				4,851,041.23			4,851,041.23	4,851,041.23								
(七) 其他																
四、本期期末余额	237,064,000.00	489,440,223.51		3,600.00	125,916,889.02		321,563,938.99	1,173,988,651.52	185,724,000.00	89,541,490.46			114,407,194.86		296,643,218.75	686,415,904.07

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



江西长运股份有限公司

2013 年度财务报表附注

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 92,862,000.00 元，转增后公司注册资本 185,724,000.00 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，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。2011 年 7 月 28 日公司控股股东江西长运集团公司通过上海证券交易所大宗交易系统售出本公司股份 6,500,000 股，2013 年 4 月，公司成功向特定对象非公开发行股票 5,134 万股，注册资本由人民币 18,572.40 万元变更为人民币 23,706.40 万元。截至 2013 年 12 月 31 日止，江西长运集团有限公司持有本公司股份 65,676,853 股，占公司总股本的 27.70%。

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 22 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。

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

本公司以持续经营为前提，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，并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，区

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

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期初数或上期数；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。

