江西长运股份有限公司

中兴财光华审会字（2018）第205090号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-123

中兴财光华
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601
Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vanton New World,No.2 Fuchengmenwai Avenue, Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第205090号

江西长运股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江西长运股份有限公司（以下简称江西长运公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的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公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江西长运公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、17

截止 2017 年 12 月 31 日，江西长运公司资产负债表中列示了商誉期末余额 452,082,711.96 元，计提商誉减值准备 146,540,538.60 元。商誉减值的评估基于对商誉所归属的每个子公司价值的测算。测算采用了经公司批准的财务预算以及财务预测为基础编制的预计未来现金流量预测。折现率选用 2017 年《企业绩效评价标准值》中的中型运输企业净资产收益率的良好值与一年期商业银行同期贷款利率中较大者。由于商誉余额重大，减值测试方法复杂，涉及因素具有不确定性，且需管理层作出重大判断，因此我们将其识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对商誉减值相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下:

（1）我们与公司管理层沟通并讨论商誉减值测算的方法、折现率的选用合理性。

（2）检查商誉形成的原因，并获取相关资料，验证商誉初始金额的正确性。

（3）了解公司所属行业的情况，判断预计未来现金流预测的合理性，重点关注预测现金流变动幅度较大的公司。

（4）对于金额较大的商誉我们获取外部评估专家出具的企业价值评估报告，并与估值专家沟通了解减值测试所采用的假设进行分析，评价采用假设的恰当性。

（5）我们获取经批准的公司财务预算，并与公司讨论特殊事项的影响，以评价现金流量的预测是否可靠。

（6）验证商誉减值测试模型的计算准确性。

（7）检查商誉披露是否正确。

（二）政府补助

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、59

2017年度，江西长运公司收到政府补助330,539,177.41元，其中列入其他收益278,734,481.82元；列入营业外收入3,090,000.00元；冲减成本费用804,700.00元；冲减资产账面价值47,909,995.59元。由于收到政府补助金额重大，对财务报表影响重大，因此我们将其识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对政府补助相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）我们与公司管理层沟通，了解与公司相关政府补助的类型、性质以及补贴标准。

（2）获取与政府补助相关的文件，检查补助文件的内容、补助的类型以及文件的签署时间。

（3）将本期收到政府补助与前期收到政府补助对比分析，重点关注本期新增项目的政府补助。

（4）检查政府补助的收款凭证、核对收款日期、收款金额、付款人基本信息，并与银行流水记录进行核对。

（5）检查政府补助账务处理方式及核算方法，关注是否符合新颁布的政府补助会计准则规定。

（6）检查公司收到政府补助的归属期间是否正确。

（7）检查政府补助披露是否正确。

四、其他信息

江西长运公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括江西长运公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

江西长运公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估江西长运公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江西长运公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西长运公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江西长运公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江西长运公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就江西长运公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事

（此页无正文）

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十九日

资产负债表

编制单位：江西长运股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,222,566,831.66	659,232,638.26	1,151,093,068.34	696,041,631.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	15,955,993.13		5,264,718.50	
应收账款	五、3/十二、1	321,274,437.98		295,100,709.30	11,233,286.65
预付款项	五、4	163,551,849.24	6,511,436.21	171,019,391.60	33,929,776.88
应收利息					
应收股利			51,369,654.70		47,023,988.54
其他应收款	五、5/十二、2	246,460,033.98	1,303,833,647.40	269,872,370.38	1,317,106,607.71
存货	五、6	90,804,009.82		65,164,384.92	1,472,835.98
持有待售资产	五、7	72,825,728.14	72,825,728.14		
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	30,326,760.01		16,260,404.25	
流动资产合计		2,163,765,643.96	2,093,773,104.71	1,973,775,047.29	2,106,808,127.03
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	10,499,394.51		2,207,100.00	
持有至到期投资					
长期应收款	五、10	8,064,501.59			
长期股权投资	五、11/十二、3	70,539,365.11	2,020,125,339.44	73,806,788.96	1,360,501,412.37
投资性房地产	五、12	68,547,621.94	36,993,303.11	72,082,334.05	38,756,793.11
固定资产	五、13	2,518,128,100.72	603,817,746.44	2,576,400,204.17	878,617,099.96
在建工程	五、14	258,013,225.49	4,105,124.55	240,879,772.36	3,212,989.60
工程物资					
固定资产清理	五、15	26,718.54		468,331.57	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、16	1,304,025,523.63	111,936,148.67	894,095,607.95	139,775,652.44
开发支出					
商誉	五、17	305,542,173.36		323,990,779.12	
长期待摊费用	五、18	80,170,084.45	6,770,310.40	78,634,500.79	1,758,653.26
递延所得税资产	五、19	47,149,274.74		42,671,899.41	
其他非流动资产	五、20	100,863,051.79	24,067,119.35	100,136,731.79	24,067,119.35
非流动资产合计		4,771,569,035.87	2,807,815,091.96	4,405,374,050.17	2,446,689,720.09
资产总计		6,935,334,679.83	4,901,588,196.67	6,379,149,097.46	4,553,497,847.12

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：江西长运股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	880,000,000.00	880,000,000.00	980,000,000.00	980,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、22	221,383,515.00	153,079,835.00	154,510,250.00	154,510,250.00
应付账款	五、23	203,101,330.63	168,424,321.29	159,877,237.26	87,588,604.20
预收款项	五、24	233,276,524.73	114,904,310.16	96,513,011.82	14,850,625.96
应付职工薪酬	五、25	141,135,787.71	12,015,589.60	120,778,753.11	24,732,940.46
应交税费	五、26	77,401,272.54	9,554,901.26	83,260,947.98	14,978,119.16
应付利息	五、27	29,017,065.80	28,514,890.80	29,042,513.38	28,542,513.38
应付股利	五、28	6,069,476.63	9,233.77	1,612,471.32	7,102.90
其他应付款	五、29	896,610,367.55	356,495,235.52	732,654,056.84	260,811,506.68
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	851,481,439.14	790,481,439.14	35,200,000.00	35,200,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		3,539,476,779.73	2,513,479,756.54	2,393,449,241.71	1,601,221,662.74
非流动负债：					
长期借款	五、31	282,100,000.00	282,100,000.00	335,030,000.00	333,800,000.00
应付债券	五、32	685,561,119.68	685,561,119.68	1,323,079,037.19	1,323,079,037.19
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、33	494,730,833.49	272,506,341.09	253,956,756.54	14,214,757.84
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、34	5,822,092.18		5,297,932.75	
预计负债	五、35	5,666,481.40		3,626,419.11	
递延收益	五、36	35,151,886.06		298,051,985.74	120,990,833.33
递延所得税负债	五、19	88,883,361.93		1,013,749.03	
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,597,915,774.74	1,240,167,460.77	2,220,055,880.36	1,792,084,628.36
负债合计		5,137,392,554.47	3,753,647,217.31	4,613,505,122.07	3,393,306,291.10
股东权益：					
股本	五、37	237,064,000.00	237,064,000.00	237,064,000.00	237,064,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、38	479,230,620.73	479,800,387.09	479,069,846.80	479,800,387.09
减：库存股					
其他综合收益	五、39	9,706,506.42	9,639,836.42	9,706,506.42	9,639,836.42
专项储备	五、40	17,856,215.54		13,987,177.37	
盈余公积	五、41	139,942,223.10	140,160,076.53	139,942,223.10	140,160,076.53
未分配利润	五、42	524,928,017.97	281,276,679.32	517,034,960.71	293,527,255.98
归属于母公司股东权益合计		1,408,727,583.76	1,147,940,979.36	1,396,804,714.40	1,160,191,556.02
少数股东权益		389,214,541.60		368,839,260.99	
股东权益合计		1,797,942,125.36	1,147,940,979.36	1,765,643,975.39	1,160,191,556.02
负债和股东权益总计		6,935,334,679.83	4,901,588,196.67	6,379,149,097.46	4,553,497,847.12

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：江西长运股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43/十二、4	2,832,356,345.48	251,742,169.09	2,615,677,446.05	272,286,632.78
减：营业成本	五、43/十二、4	2,472,000,132.76	181,413,990.29	2,280,373,813.71	195,862,679.44
税金及附加	五、44	32,431,622.34	9,797,625.28	27,530,779.92	8,326,212.37
销售费用	五、45	19,834,444.47		13,408,250.47	
管理费用	五、46	334,018,534.41	62,522,806.37	286,158,354.37	61,008,492.04
财务费用	五、47	123,212,405.91	74,554,032.07	101,894,917.36	54,664,094.73
资产减值损失	五、48	36,555,910.76	17,536,132.57	166,481,012.70	49,542,413.22
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、49/十二、5	2,552,845.20	84,911,058.01	-161,601.01	59,460,649.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,663,776.79	-1,024,372.93	288,793.41	-775,145.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	-2,697,251.63	-37,913.44	3,378,936.32	27,509.09
其他收益	五、51	278,734,481.82			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		92,893,370.22	-9,209,272.92	-256,952,347.17	-37,629,100.17
加：营业外收入	五、52	53,682,988.00	4,785,004.98	252,585,544.21	5,628,894.88
减：营业外支出	五、53	4,951,675.53	714,388.72	2,342,172.45	740,063.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		141,624,682.69	-5,138,656.66	-6,708,975.41	-32,740,269.24
减：所得税费用	五、54	67,997,243.93		69,233,660.83	16,767,594.36
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		73,627,438.76	-5,138,656.66	-75,942,636.24	-49,507,863.60
（一）按经营持续性分类		73,627,438.76		-75,942,636.24	-49,507,863.60
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		73,627,438.76	-5,138,656.66	-75,942,636.24	-49,507,863.60
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
（二）按所有权归属分类		73,627,438.76		-75,942,636.24	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,351,377.90	-5,138,656.66	-97,636,711.18	-49,507,863.60
2.少数股东损益（净亏损以“一”号填列）		53,276,060.86		21,694,074.94	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（4）现金流量套期损益的有效部分					
（5）外币财务报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		73,627,438.76	-5,138,656.66	-75,942,636.24	-49,507,863.60
归属于母公司股东的综合收益总额		20,351,377.90	-5,138,656.66	-97,636,711.18	-49,507,863.60
归属于少数股东的综合收益总额		53,276,060.86		21,694,074.94	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.09		-0.41	
（二）稀释每股收益		0.09		-0.41	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江西长运股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
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		2,901,434,979.84	268,913,798.59	2,746,342,970.88	297,434,555.88
收到的税费返还		11,421,998.45		12,584,684.90	
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	413,482,523.82	72,489,369.23	302,478,572.57	56,709,701.88
经营活动现金流入小计		3,326,339,502.11	341,403,167.82	3,061,406,228.35	354,144,257.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,786,523,743.55	50,987,073.53	1,711,181,944.12	64,074,261.13
支付给职工以及为职工支付的现金		697,919,871.23	107,544,980.78	622,304,246.47	96,984,760.87
支付的各项税费		250,069,962.14	41,568,522.83	191,133,826.38	33,783,148.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	166,641,577.88	112,367,135.34	125,650,948.31	149,325,173.89
经营活动现金流出小计		2,901,155,154.80	312,467,712.48	2,650,270,965.28	344,167,344.64
经营活动产生的现金流量净额		425,184,347.31	28,935,455.34	411,135,263.07	9,976,913.12
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		740,000.00		83,540,000.00	83,540,000.00
取得投资收益收到的现金		3,547.80	81,589,764.78		57,262,560.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,921,397.76	106,717,500.00	48,465,168.95	
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	五、56	47,909,995.59		111,257,556.99	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		229,574,941.15	188,307,264.78	243,262,725.94	200,802,560.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,007,194.44	24,477,890.90	418,950,181.19	19,366,389.50
投资支付的现金		50,327,685.00	122,673,878.05	30,620,000.00	67,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		194,137,221.95	194,137,221.95	14,898,271.43	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		645,472,101.39	341,288,990.90	464,468,452.62	86,866,389.50
投资活动产生的现金流量净额		-415,897,160.24	-152,981,726.12	-221,205,726.68	113,936,170.70
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		17,740,000.00		7,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		17,740,000.00		7,750,000.00	
取得借款收到的现金		1,030,000,000.00	1,030,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	300,000,000.00	300,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		1,347,740,000.00	1,330,000,000.00	1,207,750,000.00	1,200,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,067,700,000.00	1,065,700,000.00	933,904,463.26	928,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,511,705.41	128,465,448.32	123,616,571.73	103,874,796.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,702,857.07		20,070,575.43	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	42,134,948.34	40,556,783.91	2,374,000.00	1,584,000.00
筹资活动现金流出小计		1,270,346,653.75	1,234,722,232.23	1,059,895,034.99	1,033,458,796.92
筹资活动产生的现金流量净额		77,393,346.25	95,277,767.77	147,854,965.01	166,541,203.08
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		86,680,533.32	-28,768,503.01	337,784,501.40	290,454,286.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,116,536,950.34	672,285,513.27	778,752,448.94	381,831,226.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,203,217,483.66	643,517,010.26	1,116,536,950.34	672,285,513.27

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西长运股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	237,064,000.00				479,069,846.80		9,706,506.42	13,987,177.37	139,942,223.10	517,034,960.71		1,396,804,714.40	368,839,260.99	1,765,643,975.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	237,064,000.00				479,069,846.80		9,706,506.42	13,987,177.37	139,942,223.10	517,034,960.71		1,396,804,714.40	368,839,260.99	1,765,643,975.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					160,773.93			3,869,038.17		7,893,057.26		11,922,869.36	20,375,280.61	32,298,149.97
（一）综合收益总额										20,351,377.90		20,351,377.90	53,276,060.86	73,627,438.76
（二）股东投入和减少资本													10,664,159.98	10,664,159.98
1. 股东投入的普通股													-7,847,081.89	-7,847,081.89
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他													18,511,241.87	18,511,241.87
（三）利润分配										-7,111,920.00		-7,111,920.00	-40,892,140.87	-48,004,060.87
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配										-7,111,920.00		-7,111,920.00	-40,892,140.87	-48,004,060.87
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								3,869,038.17				3,869,038.17		3,869,038.17
1. 本期提取								33,495,735.81				33,495,735.81		33,495,735.81
2. 本期使用								29,626,697.64				29,626,697.64		29,626,697.64
（六）其他					160,773.93					-5,346,400.64		-5,185,626.71	-2,672,799.36	-7,858,426.07
四、本年期末余额	237,064,000.00				479,230,620.73		9,706,506.42	17,856,215.54	139,942,223.10	524,928,017.97		1,408,727,583.76	389,214,541.60	1,797,942,125.36

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西长运股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	237,064,000.00				478,937,246.80		9,706,506.42	12,595,024.76	140,177,354.97	638,378,071.89		1,516,858,204.84	337,717,909.08	1,854,576,113.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	237,064,000.00				478,937,246.80		9,706,506.42	12,595,024.76	140,177,354.97	638,378,071.89		1,516,858,204.84	337,717,909.08	1,854,576,113.92
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					132,600.00			1,392,152.61	-235,131.87	-121,343,111.18		-120,053,490.44	31,121,351.91	-88,932,138.53
（一）综合收益总额										-97,636,711.18		-97,636,711.18	21,694,074.94	-75,942,636.24
（二）股东投入和减少资本													30,852,092.10	30,852,092.10
1. 股东投入的普通股													10,812,790.00	10,812,790.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他													20,039,302.10	20,039,302.10
（三）利润分配										-23,706,400.00		-23,706,400.00	-21,552,215.13	-45,258,615.13
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配										-23,706,400.00		-23,706,400.00	-21,552,215.13	-45,258,615.13
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								1,392,152.61				1,392,152.61		1,392,152.61
1. 本期提取								35,312,387.73				35,312,387.73		35,312,387.73
2. 本期使用								33,920,235.12				33,920,235.12		33,920,235.12
（六）其他					132,600.00				-235,131.87			-102,531.87	127,400.00	24,868.13
四、本年期末余额	237,064,000.00				479,069,846.80		9,706,506.42	13,987,177.37	139,942,223.10	517,034,960.71		1,396,804,714.40	368,839,260.99	1,765,643,975.39

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：江西长运股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	237,064,000.00				479,800,387.09		9,639,836.42		140,160,076.53	293,527,255.98		1,160,191,556.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	237,064,000.00				479,800,387.09		9,639,836.42		140,160,076.53	293,527,255.98		1,160,191,556.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-12,250,576.66		-12,250,576.66
（一）综合收益总额										-5,138,656.66		-5,138,656.66
（二）股东投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-7,111,920.00		-7,111,920.00
1．提取盈余公积												
2．对股东的分配										-7,111,920.00		-7,111,920.00
3．其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	237,064,000.00				479,800,387.09		9,639,836.42		140,160,076.53	281,276,679.32		1,147,940,979.36

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：江西长运股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2016年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	237,064,000.00				479,800,387.09		9,639,836.42	37,618.89	140,160,076.53	366,741,519.58		1,233,443,438.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	237,064,000.00				479,800,387.09		9,639,836.42	37,618.89	140,160,076.53	366,741,519.58		1,233,443,438.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-37,618.89		-73,214,263.60		-73,251,882.49
（一）综合收益总额										-49,507,863.60		-49,507,863.60
（二）股东投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-23,706,400.00		-23,706,400.00
1．提取盈余公积												
2．对股东的分配										-23,706,400.00		-23,706,400.00
3．其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备								-37,618.89				-37,618.89
1．本期提取								11,837,058.60				11,837,058.60
2．本期使用								11,874,677.49				11,874,677.49
（六）其他												
四、本年期末余额	237,064,000.00				479,800,387.09		9,639,836.42		140,160,076.53	293,527,255.98		1,160,191,556.02

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

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 3,000 万股，并于 2002 年 7 月 16 日在上海证券交易所正式挂牌交易。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。截至期末，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、信息咨询服务、餐饮服务(以上国家有专项规定除外)。

本公司统一社会信用代码：91360000158375283N。

本公司法定住所：江西省南昌市西湖区广场南路 118 号。

本公司法定代表人：葛黎明。

（二）本财务报表经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日第八届第十九次会议决议批准报

出。

（三）本年度合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内一级子公司如下：

本公司 2017 年度纳入合并范围的一级子公司共 36 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户一级子公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

序号	单位名称	说明
1	江西抚州长运有限公司	一级子公司
2	江西景德镇长运有限公司	一级子公司
3	江西长运出租汽车有限公司	一级子公司
4	江西吉安长运有限公司	一级子公司
5	江西南昌科技大市场有限公司	一级子公司
6	马鞍山长运客运有限责任公司	一级子公司
7	黄山长运有限公司	一级子公司
8	江西新余长运有限公司	一级子公司
9	江西婺源长运胜达有限责任公司	一级子公司
10	江西南昌长运有限公司	一级子公司
11	江西长运物业经营有限公司	一级子公司
12	江西长运大通物流有限公司	一级子公司
13	江西长运吉安公共交通有限公司	一级子公司
14	江西长运新余公共交通有限公司	一级子公司
15	江西萍乡长运有限公司	一级子公司
16	江西长运龙头岗综合枢纽物流基地有限公司	一级子公司
17	江西长运传媒有限公司	一级子公司
18	江西长运汽车技术服务有限公司	一级子公司
19	江西长运鹰潭公共交通有限公司	一级子公司
20	江西长运科技有限公司	一级子公司
21	上饶汽运集团有限公司	一级子公司
22	鄱阳县长途汽车运输有限公司	一级子公司
23	江西鹰潭长运有限公司	一级子公司
24	江西汇通保险代理有限公司	一级子公司
25	景德镇公共交通有限公司	一级子公司

序号	单位名称	说明
26	江西全顺投资发展有限公司	一级子公司
27	景德镇恒达物流有限公司	一级子公司
28	赣州方通客运股份有限公司	一级子公司
29	德兴市华能客运有限公司	一级子公司
30	江西法水森林温泉有限公司	一级子公司
31	婺源公共交通有限公司	一级子公司
32	深圳市华嵘商业保理有限公司	一级子公司
33	江西九江长途汽车运输集团有限公司	一级子公司
34	江西赣易行科技有限公司	一级子公司
35	瑞金市长运交通有限公司	一级子公司
36	江西智运九州互联网科技有限责任公司	一级子公司

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

自报告期末起 12 月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为

当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13"长期股权投资"进行会计处理；不属于"一揽子交易"的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方

的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净

损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13"长期股权投资"或本附注三、9"金融工具"。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注三、13、（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之

前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②"权益法核算的长期股权投资"中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有

的期限短（一般为从购买日起，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。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债

在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为

其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分

摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同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以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密

关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、长期应收款、其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	**单项金额大于 500 万元的应收款项**
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

项　　目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险特征划分为组合
组合 2：合并报表范围内应收款项	以是否为纳入合并范围内公司的应收款项划分组合
组合 3：应收保理款	以发放的保理款划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并报表范围内应收款项	经测试未发生减值，不需计提坏账准备
组合 3：应收保理款	按保理客户风险类型划分正常类（未逾期客户）关注类（逾期不超过 90 天）、次级类（逾期 90 天至 180 天）、可疑类（逾期 180 天以上）、损失类（借款人和担保人依法宣告破产、关闭、解散，并终止法人资格）计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）
正常类	1.00
关注类	2.00
次级类	25.00

可疑类	50.00
损失类	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面的差额计提坏账准备

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品，发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足"预计出售将在一年内完成"的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值

减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9"金融工具"。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他

相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

④收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

⑤处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为出租的建筑物，按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情

况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	3-14 年	5	31.67-6.79
运输设备	年限平均法	3-12 年	5	31.67-7.92

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。预定可使用状态的判

断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连

续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理

权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括道路旅客运输收入、商品销售收入、货物运输收入，收入确认原则如下：

①道路旅客运输收入确认方法

道路旅客运输收入是指公司持有线路经营权，为广大旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务，与相关车站结算后的全部票款确认为客运收入。

②商品销售收入的确认方法：

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回

货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

③货物运输收入的确认方法：

公司与托运方依据彼此商定的服务期间及货物批量签订定期运输合同。在提供运输劳务并取得收讫价款或索取价款的凭据后确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理，若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表

述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏

损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司将与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；并将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。本公司在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融

工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30 号	营业外收入	-7,630,062.62
		营业外支出	-4,251,126.30
		资产处置收益	3,378,936.32

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	以客运收入、汽车销售、车站服务收入货运、技术服务和商品销售业务收入为计税依据	17、11、6、3
城市维护建设税	以应纳流转税税额为计税依据	7、5
教育费附加	以应纳流转税税额为计税依据	3
地方教育费附加	以应纳流转税税额为计税依据	2
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25、20、15、10

存在执行不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率%
浮梁长运公交有限公司	20

江西长兴物流有限公司景德镇分公司	20
赣州方通客运股份有限公司	15
江西于都龙腾汽车客货运输有限公司	15
于都县永发共公交通运输有限公司	15
江西长运物业经营有限公司	10

2、优惠税负及批文

（1）根据财政部、国家税务总局“关于对城市公交站场道路客运站场免征城镇土地使用税的通知-财税[2016]16 号”，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，对城市公交站场、道路客运站场的运营用地，免征城镇土地使用税。

（2）根据财政部、国家税务总局“关于物流企业大宗商品仓储设施用地，城镇土地使用税政策的通知-财税[2017]33 号”，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

（3）根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税[2013]4 号）、国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（2015 和 14 号）等相关规定，赣州方通客运股份有限公司、江西于都龙腾汽车客货运输有限公司、于都县永发共公交通运输有限公司三家公司主营业务收入符合《产业结构调整指导目录》之规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项　目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	1,656,766.78	1,379,559.36
银行存款	1,153,753,798.50	1,117,385,060.65
其他货币资金	67,156,266.38	32,328,448.33
合　计	**1,222,566,831.66**	**1,151,093,068.34**

说明：本账户其他货币资金期末余额中主要系 65,139,609.84 元承兑汇票保证金和 800,000.00 元旅游行业保证金，其中受限资金为 19,349,348.00 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示:

种　类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	15,855,993.13	5,264,718.50
商业承兑汇票	100,000.00	
合　计	**15,955,993.13**	**5,264,718.50**

（2）期末公司已质押的应收票据

无

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类　别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	346,237,935.91	99.60	24,963,497.93	7.21	321,274,437.98
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	214,028,215.21	61.57	22,225,700.72	10.38	191,802,514.49
应收保理款	132,209,720.70	38.03	2,737,797.21	2.07	129,471,923.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,404,961.66	0.40	1,404,961.66	100.00	
合　计	**347,642,897.57**	**100.00**	**26,368,459.59**		**321,274,437.98**

（续）

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	327,366,793.65	100.00	32,266,084.35	9.86	295,100,709.30
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	210,636,793.65	64.34	22,901,084.35	10.87	187,735,709.30
应收保理款	116,730,000.00	35.66	9,365,000.00	8.02	107,365,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**327,366,793.65**	**100.00**	**32,266,084.35**		**295,100,709.30**

A、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽省中旅国际旅行社有限公司	198,863.00	198,863.00	100.00	无法收回的款项
黄山市福缘国际旅行社有限公司	142,420.00	142,420.00	100.00	无法收回的款项
黄山天一旅行社有限公司	139,300.00	139,300.00	100.00	无法收回的款项
黄山市自然风旅行社有限公司	133,685.00	133,685.00	100.00	无法收回的款项
黄山马可波罗旅行社有限公司	115,290.00	115,290.00	100.00	无法收回的款项
黄山海峡国际旅行社有限公司	99,090.00	99,090.00	100.00	无法收回的款项
黄山新职工国际旅行社有限公司	96,380.00	96,380.00	100.00	无法收回的款项
黄山市美丽华国际旅行社有限公司	84,390.00	84,390.00	100.00	无法收回的款项
黄山市快线国际旅行社有限公司	81,940.00	81,940.00	100.00	无法收回的款项

其他	313,603.66	313,603.66	100.00	无法收回的款项	
合 计	**1,404,961.66**	**1,404,961.66**			

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	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	190,700,999.13	89.11	9,535,042.53	5.00	185,806,261.71	88.20	9,290,313.13	5.00
1 至 2 年	8,412,518.64	3.93	841,251.90	10.00	9,334,782.42	4.43	933,478.25	10.00
2 至 3 年	3,492,176.29	1.63	1,047,651.24	30.00	1,421,991.39	0.68	426,597.42	30.00
3 年-4 年	495,330.44	0.23	247,665.22	50.00	2,714,507.85	1.29	1,357,253.94	50.00
4 年-5 年	1,865,504.45	0.87	1,492,403.57	80.00	2,329,043.38	1.11	1,863,234.71	80.00
5 年以上	9,061,686.26	4.23	9,061,686.26	100.00	9,030,206.90	4.29	9,030,206.90	100.00
合 计	**214,028,215.21**	**100.00**	**22,225,700.72**		**210,636,793.65**	**100.00**	**22,901,084.35**	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
正常类	130,779,720.70	1.00	1,307,797.21	100,000,000.00	1.00	1,000,000.00
关注类						
次级类						
可疑类				16,730,000.00	50.00	8,365,000.00
损失类	1,430,000.00	100.00	1,430,000.00			
合计	**132,209,720.70**		**2,737,797.21**	**116,730,000.00**		**9,365,000.00**

组合中，采用其他方法计提坏账准备的主要客户名单:

单位名称	期末余额	占比%	期初余额	占比%
金华青年汽车制造有限公司			71,000,000.00	60.82
金华青年商用车销售有限公司			29,000,000.00	24.85
如皋市亚曼汽车有限公司	62,650,000.00	47.39		
于都县福兴房地产建设开发有限公司	32,129,720.70	24.30		
方媛	26,000,000.00	19.67		
其他	11,430,000.00	8.64	16,730,000.00	14.33
合 计	**132,209,720.70**	**100.00**	**116,730,000.00**	**100.00**

注：本公司控股子公司深圳市华嵘商业保理有限公司与如皋市亚曼汽车有限公司签

订保理业务合同，2017 年 12 月 28 日支付如皋亚曼汽车有限公司保理款 62,650,000.00 元。

（2）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	32,266,084.35	3,915,529.23	9,813,153.99		26,368,459.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳中天信电子有限公司	7,650,000.00	应收账款抵减股东减资收回的坏账准备
合计	**7,650,000.00**	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 158,332,348.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,260,911.54 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
如皋市亚曼汽车有限公司	62,650,000.00	1 年以内	18.02	626,500.00
于都县福兴房地产建设开发有限公司	32,129,720.70	1 年以内	9.24	321,297.21
方媛	26,000,000.00	1 年以内	7.48	260,000.00
哈弗物流有限公司	24,622,933.38	1 年以内	7.08	1,231,146.67
中国人民财产保险股份有限公司江西省分公司	12,929,694.37	1 年以内 9,420,035.48；1-2 年 3,509,658.89	3.72	821,967.66
合 计	**158,332,348.45**		**45.54**	**3,260,911.54**

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	150,662,610.92	92.12	118,139,491.01	69.08
1 至 2 年	3,019,211.14	1.85	28,806,706.08	16.84
2 至 3 年	4,814,566.51	2.94	10,186,519.87	5.96

3 年以上	5,055,460.67	3.09	13,886,674.64	8.12
合　计	**163,551,849.24**	**100.00**	**171,019,391.60**	**100.00**

账龄超过 1 年且金额重大的预付账款

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
景德镇长运	江西省乐平市交通局	3,720,000.00	3 年以上	项目未完成
长运股份	江西省腾泰房地产开发有限公司	3,000,000.00	2-3 年	项目未完成
长运股份	金华青年商用车销售有限公司	1,200,000.00	3 年以上	项目未完成
合　计		**7,920,000.00**		

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金　额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	14,059,688.76	8.60	1 年以内	未到结算期
一汽大众销售有限责任公司	非关联方	9,651,966.82	5.90	1 年以内	未到结算期
郑州宇通客车股份有限公司	非关联方	6,555,000.00	4.01	1 年以内	未到结算期
上海天雅物联网科技有限公司	非关联方	6,160,000.00	3.77	1 年以内	未到结算期
祁门县财政局	非关联方	6,000,000.00	3.67	2 至 3 年 2,400,000.00 元，3 至 4 年 3,600,000.00 元	合同尚未执行完毕
合　计		**42,426,655.58**	**25.95**		

5、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类　别	2017.12.31 账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	96,640,000.00	24.96	65,115,200.00	67.38	31,524,800.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	290,533,961.05	75.02	75,678,767.07	26.05	214,855,193.98

类　别	2017.12.31 账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	290,533,961.05	75.02	75,678,767.07	26.05	214,855,193.98
组合 2	-		-		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	90,040.00	0.02	10,000.00	11.11	80,040.00
合　计	**387,264,001.05**	**100.00**	**140,803,967.07**		**246,460,033.98**

（续）

类　别	2016.12.31 账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	90,640,000.00	24.46	52,902,000.00	58.36	37,738,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	278,271,921.50	75.07	47,184,451.12	16.96	231,087,470.38
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	278,271,921.50	75.07	47,184,451.12	16.96	231,087,470.38
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,758,254.27	0.47	711,354.27	40.46	1,046,900.00
合　计	**370,670,175.77**	**100.00**	**100,797,805.39**		**269,872,370.38**

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳佳捷现代投资控股有限公司	79,580,000.00	54,114,400.00	68.00	本公司将单项金额大于 500 万元的应收账款、单独进行减值测试、有客观证据表明本期发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账。
深圳市华智远电子科技有限公司	7,060,000.00	4,800,800.00	68.00	
张明贵昌泰公司收购项目	10,000,000.00	6,200,000.00	62.00	
合　计	**96,640,000.00**	**65,115,200.00**		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2017.12.31			
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	113,818,319.49	39.18	5,690,577.02	5.00
1 至 2 年	58,913,364.23	20.28	5,891,336.42	10.00
2 至 3 年	60,995,701.91	20.99	18,298,710.29	30.00
3 至 4 年	20,318,381.91	6.99	10,159,190.95	50.00
4 至 5 年	4,246,205.58	1.46	3,396,964.46	80.00
5 年以上	32,241,987.93	11.10	32,241,987.93	100.00
合　计	**290,533,961.05**	**100.00**	**75,678,767.07**	

（续）

账　龄	2016.12.31			
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	113,756,434.39	40.88	5,687,821.76	5.00
1 至 2 年	124,162,514.81	44.62	12,416,251.47	10.00
2 至 3 年	12,297,320.23	4.42	3,689,196.08	30.00
3 至 4 年	3,667,012.64	1.32	1,833,506.34	50.00
4 至 5 年	4,154,819.86	1.49	3,323,855.90	80.00
5 年以上	20,233,819.57	7.27	20,233,819.57	100.00
合　计	**278,271,921.50**	**100.00**	**47,184,451.12**	

（2）坏账准备

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	100,797,805.39	40,006,161.68			140,803,967.07

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
保证金及押金	22,696,634.37	11,704,535.74
代垫款	14,318,732.61	11,847,873.04
兑现款	1,008,258.10	625,830.45
备用金	21,286,594.70	34,481,094.00
应收服务收入等	7,669,401.42	8,073,179.04
应收补贴款	13,782,240.00	2,806,200.00
往来	204,109,152.54	201,486,387.29
股权回购款	86,655,160.00	90,640,000.00
其他	15,737,827.31	9,005,076.21
合　计	**387,264,001.05**	**370,670,175.77**

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳佳捷现代投资控股有限公司	否	股权回购款	79,580,000.00	1-2 年	20.55	54,114,400.00
金华青年汽车制造有限公司	否	往来款	69,639,814.79	1-2 年 22,706,041.82，2-3 年 46,933,772.97	17.98	16,350,736.07
深圳佳捷现代物流控股有限公司	是	往来款	13,976,816.76	1-2 年	3.60	1,397,681.68
江西中悦实业有限公司	否	往来款	11,286,730.90	1 年以内 10,182,029.42，1-2 年 1,104,701.48	2.91	619,571.62
江西嘉业建设工程集团公司	否	工程款	10,000,000.00	1 年以内	2.57	500,000.00
合　计			**184,483,362.45**		**47.61**	**72,982,389.37**

（5）涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
贵溪市财政局	燃油补贴	705,000.00	1 年以内	2018 年 1 月已收回
新余市仙女湖中心物流园区管理局	车站经营补偿款	350,000.00	1 年以内	2018 年 2 月已收回
共青县人民政府	燃油补贴	227,240.00	1-2 年	2018 年，燃油补助政策
合　计		**1,282,240.00**		

6、存货

（1）存货分类

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,594,847.03	6,500.00	12,588,347.03
库存商品	76,161,423.72		76,161,423.72
发出商品	2,019,652.05		2,019,652.05
低值易耗品	8,714.30		8,714.30
消耗性生物资产	25,872.72		25,872.72
合　计	**90,810,509.82**	**6,500.00**	**90,804,009.82**

（续）

项　目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,997,182.73	6,500.00	15,990,682.73
库存商品	48,399,335.60	263,909.28	48,135,426.32
发出商品	1,038,275.87		1,038,275.87
低值易耗品			
消耗性生物资产			
合　计	**65,434,794.20**	**270,409.28**	**65,164,384.92**

（2）存货跌价准备

项　目	2017.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,500.00					6,500.00
库存商品	263,909.28			263,909.28		
合　计	**270,409.28**			**263,909.28**		**6,500.00**

注：本年存货转回金额 263,909.28，系本年将此类存货正常出售所致。

7、持有待售资产

项　目	年期末账面价值	公允价值	预计转让价款	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
持有待售的非流动资产						
其中：固定资产	48,788,647.77	93,096,900.00	209,250,000.00	挂牌转让	2018年1月3日	长运股份
无形资产	24,037,080.37					
小计	72,825,728.14	93,096,900.00	209,250,000.00			
合　计	**72,825,728.14**	**93,096,900.00**	**209,250,000.00**			

注：持有待售资产说明详见附注十一、其他重要事项（1）。

8、其他流动资产

项　目	2017.12.31	2016.12.31
待摊费用	2,160,781.84	
应交税费负数重分类	28,165,978.17	16,260,404.25
合　计	**30,326,760.01**	**16,260,404.25**

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	10,499,394.51		10,499,394.51	2,207,100.00		2,207,100.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	10,499,394.51		10,499,394.51	2,207,100.00		2,207,100.00
其他						
合　计	**10,499,394.51**		**10,499,394.51**	**2,207,100.00**		**2,207,100.00**

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
婺源县汽运机动车驾驶员培训学校	357,100.00			357,100.00					100.00
婺源县长运胜达国际旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00					100.00
吉安市吉州区协佳教育咨询有限公司		150,000.00		150,000.00					30.00
吉安市鸿飞科技服务有限公司		520,000.00		520,000.00					20.00
上饶市新东方旅游客运有限公司	810,000.00			810,000.00					15.00
畅捷交通发展股份有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					11.42
安徽畅行客运投资管理有限公司	740,000.00		740,000.00						14.28
九江深长汽车加气有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					10.00
江西吉安长运机动车检测有限公司		5,362,294.51		5,362,294.51					100.00
合　计	**2,207,100.00**	**9,032,294.51**	**740,000.00**	**10,499,394.51**					

10、长期应收款

长期应收款情况

项　目	2017.12.31			2016.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,990,158.24		7,990,158.24				
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	74,343.35		74,343.35				
合　计	**8,064,501.59**		**8,064,501.59**				

11、 长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
新国线黄山风景区游客集散中心有限公司	5,754,972.30			2,998,716.12		
上饶市宏达出租汽车有限公司	448,000.00					
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司	37,588,746.19			-1,024,372.93		
鄱阳县骄阳置业有限公司	29,865,070.47			-310,566.40		
吉安市吉州区协佳教育咨询有限公司	150,000.00					
小计	**73,806,788.96**			**1,663,776.79**		
合计	**73,806,788.96**			**1,663,776.79**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
新国线黄山风景区游客集散中心有限	4,333,200.64			4,420,487.78	

公司			
上饶市宏达出租汽车有限公司		-448,000.00	
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司			36,564,373.26
鄱阳县骄阳置业有限公司			29,554,504.07
吉安市吉州区协佳教育咨询有限公司		-150,000.00	
小计	**4,333,200.64**	**-598,000.00**	**70,539,365.11**
合计	**4,333,200.64**	**-598,000.00**	**70,539,365.11**

（2）长期股权投资减值准备

无

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	124,327,135.66			124,327,135.66
2、本年增加金额	7,905,938.87			7,905,938.87
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加	7,905,938.87			7,905,938.87
3、本年减少金额	8,429,076.12			8,429,076.12
（1）处置				
（2）其他转出	8,429,076.12			8,429,076.12
4、年末余额	123,803,998.41			123,803,998.41
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	52,244,801.61			52,244,801.61
2、本年增加金额	7,306,627.17			7,306,627.17
（1）计提或摊销	7,306,627.17			7,306,627.17
3、本年减少金额	4,295,052.31			4,295,052.31
（1）处置				
（2）其他转出	4,295,052.31			4,295,052.31
4、年末余额	55,256,376.47			55,256,376.47
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	68,547,621.94			68,547,621.94
2、年初账面价值	72,082,334.05			72,082,334.05

13、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	1,981,204,415.14	189,819,764.54	2,071,724,351.41	4,242,748,531.09
2、本年增加金额	409,161,164.48	45,958,555.40	580,314,266.08	1,035,433,985.96
（1）购置	178,449,515.05	31,711,942.21	321,820,249.16	531,981,706.42
（2）在建工程转入	66,525,625.74			66,525,625.74
（3）企业合并增加	164,186,023.69	14,246,613.19	258,494,016.92	436,926,653.80
3、本年减少金额	397,614,518.78	51,643,009.79	421,540,424.68	870,797,953.25
（1）处置或报废	217,391,947.75	33,687,667.09	345,265,685.78	596,345,300.62
（2）递延收益冲减	180,222,571.03	17,955,342.70	76,274,738.90	274,452,652.63
4、年末余额	1,992,751,060.84	184,135,310.15	2,230,498,192.81	4,407,384,563.80
二、累计折旧				
1、年初余额	283,081,337.43	123,289,051.23	1,259,977,938.26	1,666,348,326.92
2、本年增加金额	128,887,944.41	32,178,912.58	509,165,069.65	670,231,926.64
（1）计提	88,606,076.65	20,634,727.73	323,819,124.73	433,059,929.11
（2）企业合并增加	40,281,867.76	11,544,184.85	185,345,944.92	237,171,997.53
3、本年减少金额	80,389,241.43	26,390,866.38	340,543,682.67	447,323,790.48
（1）处置或报废	71,339,051.31	22,229,258.95	329,719,049.03	423,287,359.29
（2）递延收益冲减	9,050,190.12	4,161,607.43	10,824,633.64	24,036,431.19
4、年末余额	331,580,040.41	129,077,097.43	1,428,599,325.24	1,889,256,463.08
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				

（2）企业合并增加

3、本年减少金额

（1）处置或报废

（2）合并范围减少

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值	1,661,171,020.43	55,058,212.72	801,898,867.57	2,518,128,100.72
2、年初账面价值	1,698,123,077.71	66,530,713.31	811,746,413.15	2,576,400,204.17

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
景德镇城区广场图书馆大厦 1 栋 304-306 室	1,458,227.76	房产证转让手续正在办理中
景德镇城区广场图书馆大厦 1 栋 301-303 室	1,458,227.76	房产证转让手续正在办理中
广场图书馆大厦 1 栋二层 15 号商铺	4,160,968.93	房产证转让手续正在办理中
广场图书馆大厦 1 栋 Y 区 5 号店	1,098,516.67	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆邻街店面	511,727.26	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆阿里山餐馆	678,629.31	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆新建筑位置两层	168,287.56	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆院内建筑一层	384,519.69	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆院内建筑五层	166,097.30	房产证转让手续正在办理中
鹏程宾馆主楼	10,950,908.86	房产证转让手续正在办理中
进贤车站	18,185,625.12	房产证正在办理中
众埠车站	2,830,000.00	土地使用权证书正在办理中

14、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抚州新客运站工程	80,721,515.20		80,721,515.20	76,346,627.17		76,346,627.17
新能源车及充电桩配套工程	6,599,824.57		6,599,824.57	48,099,383.50		48,099,383.50
萍乡汽车北站（高铁项目）	33,013,286.68		33,013,286.68	31,851,988.65		31,851,988.65
东乡分公司新站工程	22,741,490.16		22,741,490.16	21,913,396.40		21,913,396.40
乐安分公司新站工程	11,302,588.14		11,302,588.14	10,956,294.39		10,956,294.39
鄱阳县新车站建设	11,231,364.99		11,231,364.99	6,650,497.95		6,650,497.95

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
余江汽车站	6,208,203.93		6,208,203.93	5,923,100.50		5,923,100.50
二期司乘务中心				5,352,403.33		5,352,403.33
抚州客运综合枢纽站一期油气合建站工程	5,473,376.40		5,473,376.40	5,228,726.60		5,228,726.60
鹰潭公交总宾馆	3,332,428.39		3,332,428.39	3,332,428.39		3,332,428.39
鹰潭公交北站场站建设	2,900,761.71		2,900,761.71	2,900,491.71		2,900,491.71
金溪客运枢纽站	8,160,391.34		8,160,391.34	2,541,282.63		2,541,282.63
萍乡汽车客运中心站	2,040,799.44		2,040,799.44	2,032,299.44		2,032,299.44
鹰潭公交总站办公及管理用房	1,994,200.00		1,994,200.00	1,994,200.00		1,994,200.00
高新客运站	1,828,430.03		1,828,430.03	1,828,430.03		1,828,430.03
出租车综合服务中心	2,276,694.52		2,276,694.52	1,384,559.57		1,384,559.57
祁门长运客运中心	10,164,882.69		10,164,882.69	1,371,488.46		1,371,488.46
景德镇公交湖田停车场	1,270,020.46		1,270,020.46	1,270,020.46		1,270,020.46
浮梁县停车场				1,249,938.59		1,249,938.59
于都城南车站	7,333,414.18		7,333,414.18	922,699.40		922,699.40
鹰南公交枢纽场站建设工程	1,216,989.81		1,216,989.81	814,563.11		814,563.11
宜黄分公司新站工程	833,061.18		833,061.18	802,948.68		802,948.68
景德镇公交淘金岭停车场	651,549.00		651,549.00	651,549.00		651,549.00
马鞍山新站	6,737,811.07		7,298,210.27	644,698.00		644,698.00
吉安公交青原站汽配	634,771.58		634,771.58	634,771.58		634,771.58
吉安全顺 9#宿舍楼	1,126,779.50		1,126,779.50	621,546.50		621,546.50
峡江分公司水边及巴邱车站				609,510.00		609,510.00
九江德安公交土地工程	8,205,221.08		8,205,221.08			
九江武宁新城汽车站	7,049,536.78		7,049,536.78			
九江设备安装工程	2,122,829.00		2,122,829.00			
九江火车站物流	2,058,228.88		2,058,228.88			
吉安公交停车场	1,607,335.50		1,607,335.50			
九江驾校训练场建	1,305,772.52		1,305,772.52			

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
筑工程						
新余公交公交电子站牌	777,285.94		777,285.94			
九江共青新汽车站	490,301.80		490,301.80			
吉安智能公交一体机项目	467,775.00		467,775.00			
零星工程	4,134,304.02		3,573,904.82	2,949,928.32		2,949,928.32
合　计	**258,013,225.49**		**258,013,225.49**	**240,879,772.36**		**240,879,772.36**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
抚州新客运站工程	150,000,000.00	借款	55.81	正在建设中
新能源车及充电桩配套工程		自筹		正在建设中
萍乡汽车北站（高铁项目）	60,000,000.00	借款	55.02	正在建设中
鄱阳县新车站建设		自筹		正在建设中
二期司乘务中心	7,918,700.00	自筹		已完工
金溪客运枢纽站	18,909,400.00	借款	44.73	正在建设中
祁门长运客运中心	36,530,000.00	自筹	27.83	正在建设中
于都城南车站	105,000,000.00	自筹	58.09	正在建设中
马鞍山新站	69,000,000.00	自筹	10.58	正在建设中
九江德安公交土地工程	18,000,000.00	自筹	45.58	正在建设中
九江武宁新城汽车站	41,499,000.00	武宁县人民政府	16.99	正在建设中
九江驾校训练场建筑工程		自筹		正在建设中
合　计	**506,857,100.00**			

续:

工程名城	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余　额	其中：利息资本化金额
抚州新客运站工程	76,346,627.17	4,374,888.03	2,257,488.55			80,721,515.20	6,749,881.09
新能源车及充电桩配套工程	48,099,383.50	18,033,699.43		59,533,258.36		6,599,824.57	

萍乡汽车北站（高铁项目）	31,851,988.65	1,161,298.03			33,013,286.68	303,305.01
鄱阳县新车站建设	6,650,497.95	4,580,867.04			11,231,364.99	
二期司乘务中心	5,352,403.33	1,296,226.30		6,648,629.63		
金溪客运枢纽站	2,541,282.63	5,916,826.46		297,717.75	8,160,391.34	
祁门长运客运中心	1,371,488.46	8,793,394.23			10,164,882.69	
于都城南车站	922,699.40	6,410,714.78			7,333,414.18	
马鞍山新站	644,698.00	6,093,113.07			6,737,811.07	
九江德安公交土地工程		8,205,221.08			8,205,221.08	
九江武宁新城汽车站		7,049,536.78			7,049,536.78	
九江驾校训练场建筑工程		1,305,772.52			1,305,772.52	
合　计	**173,781,069.09**	**73,221,557.75**	**2,257,488.55**	**66,479,605.74**	**180,523,021.10**	**7,053,186.10**

15、固定资产清理

类　别	2017.12.31	2016.12.31	转入清理的原因
新建县汽车站房屋建筑物		468,331.57	城市规划搬迁
运输设备	26,718.54		车辆报废
合　计	**26,718.54**	**468,331.57**	

16、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	采矿权	软件系统	合　计
一、账面原值					

项　目	土地使用权	专利权	采矿权	软件系统	合　计
1、年初余额	1,043,170,954.77	102,000.00		2,665,449.94	1,045,938,404.71
2、本年增加金额	578,314,290.14		2,771,100.00	1,000,990.71	582,086,380.85
（1）购置	75,979,781.94		2,771,100.00	898,490.71	79,649,372.65
（2）内部研发					
（3）企业合并增加	501,084,569.61			102,500.00	501,187,069.61
（4）在建工程转入	1,249,938.59				1,249,938.59
3、本年减少金额	149,226,469.20			102,500.00	149,328,969.20
（1）处置	110,459,112.76			102,500.00	110,561,612.76
（2）合并范围减少	3,936,803.94				3,936,803.94
（3）其他减少	34,830,552.50				34,830,552.50
4、年末余额	1,472,258,775.71	102,000.00	2,771,100.00	3,563,940.65	1,478,695,816.36
二、累计摊销					
1、年初余额	150,424,577.71	62,492.23		1,355,726.82	151,842,796.76
2、本年增加金额	34,294,559.58	5,502.60	239,478.29	284,155.03	34,823,695.50
（1）摊销	31,569,073.32	5,502.60	239,478.29	284,155.03	32,098,209.24
（2）企业合并增加	2,725,486.26				2,725,486.26
3、本年减少金额	11,996,199.53				11,996,199.53
（1）处置	11,841,096.08				11,841,096.08
（2）合并范围减少					
（3）其他减少	155,103.45				155,103.45
4、年末余额	172,722,937.76	67,994.83	239,478.29	1,639,881.85	174,670,292.73
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,299,535,837.95	34,005.17	2,531,621.71	1,924,058.80	1,304,025,523.63
2、年初账面价值	892,746,377.06	39,507.77		1,309,723.12	894,095,607.95

17、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
婺源县汽车运输总公司	5,051,981.13					5,051,981.13
抚州市汽车运输总公司	51,714,373.56					51,714,373.56
吉安市腾飞客运旅游有限公司	3,844,526.22					3,844,526.22
永丰县汽车运输有限公司	7,626,826.89					7,626,826.89
黄山市汽车运输总公司	37,994,085.23					37,994,085.23
黄山市祁门县长途汽车运输公司	999,656.65					999,656.65
景德镇新世纪客运有限公司	1,616,520.24					1,616,520.24
鄱阳县弘鑫汽车运输有限公司	1,294,603.56					1,294,603.56
江西萍乡长运有限公司	14,471,080.04					14,471,080.04
东风汽车上饶技术服务有限公司	392,647.21					392,647.21
上饶汽运旅行社有限公司	1,097,539.97					1,097,539.97
江西南昌港汽车运输有限公司	5,676,000.00					5,676,000.00
上饶汽运集团有限公司	10,866,200.07					10,866,200.07
兴发物流（南昌）有限公司	4,925,441.95					4,925,441.95
鄱阳县长途汽车运输有限公司	51,292,695.39					51,292,695.39
含山县彩虹汽车客运有限责任公司	1,491,693.60					1,491,693.60
含山县彩虹汽车出租有限责任公司	1,497,670.00					1,497,670.00
含山县城北客运有限责任公司	2,355,029.92					2,355,029.92
江西鹰潭长运有限公司	12,278,053.89					12,278,053.89
贵溪市市内公交汽车有限公司	31,059,888.77					31,059,888.77
鹰潭交通运输有限责任公司	4,126,905.57					4,126,905.57
江西龙虎山旅游客运有限公司	16,411,020.89					16,411,020.89
江西长运科技有限公司	145,992.99					145,992.99
江西汇通保险代理有限公司	71,718.98					71,718.98
景德镇市平安运输有限公司	2,599,989.27					2,599,989.27
鄱阳县安泰运输服务有限公司	4,773,043.66					4,773,043.66
吉安市和谐驾驶员培训有限公司	3,774,770.35					3,774,770.35
赣州方通客运股份有限公司	74,300,380.53					74,300,380.53
德兴市华能长运有限公司	24,052,636.70					24,052,636.70
景德镇恒达物流有限公司	57,761,242.57					57,761,242.57
江西法水森林温泉有限公司	3,309,485.15					3,309,485.15
于都县永发公共交通运输有限公司	11,122,837.51					11,122,837.51
抚州市金达运输有限责任公司		2,086,173.50				2,086,173.50
合　计	**449,996,538.46**	**2,086,173.50**				**452,082,711.96**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
黄山市汽车运输总公司	32,485,000.00					32,485,000.00
景德镇新世纪客运有限公司	1,616,520.24					1,616,520.24
永丰县汽车运输有限公司	7,626,826.89					7,626,826.89
景德市平安运输有限公司	1,200,000.60	1,399,988.67				2,599,989.27
鹰潭交通运输有限责任公司	4,126,905.57					4,126,905.57
江西龙虎山旅游客运有限公司	16,411,020.89					16,411,020.89
德兴市华能长运有限公司	9,440,000.00	6,856,736.70				16,296,736.70
江西法水森林温泉有限公司	3,309,485.15					3,309,485.15
贵溪市市内公交汽车有限公司	25,960,000.00					25,960,000.00
赣州方通客运股份有限公司	23,830,000.00					23,830,000.00
江西鹰潭长运有限公司		12,278,053.89				12,278,053.89
合　计	**126,005,759.34**	**20,534,779.26**				**146,540,538.60**

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

首先将各公司作为资产组，预测其报表日以后未来 5 年的净现金流量，第 6 年以后采用稳定的净现金流量，然后选用 2017 年《企业绩效评价标准值》中的中型运输企业净资产收益率的良好值与一年期商业银行同期贷款利率中较大者作为折现率进行折现，计算出公司报表日的可收回金额，再减去公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

本期新增商誉的形成：

2017 年 3 月，本公司子公司江西抚州长运有限公司以 2,060,000.00 元取得抚州市金达运输有限责任公司 100%股权，取得被收购单位合并日可辨认净资产公允价值份额为 -26,173.50 元，上述事项支付的转让价款超过其收购基准日净资产公允价值的差额形成商誉共计 2,086,173.50 元。

18、长期待摊费用

项　目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
装修费	1,580,783.60	377,205.86	923,214.56		1,034,774.90	
班线经营权	73,536,614.18	20,374,977.28	23,908,809.89		70,002,781.57	
考试场地改良费	1,194,139.50		165,104.76		1,029,034.74	
出租车使用权	1,380,374.68	24,000.00	1,219,030.51		185,344.17	
林权使用费	712,268.83		37,548.96		674,719.87	
农资物流加盟费	95,000.00		60,000.00		35,000.00	
技术开发服务费	135,320.00	33,338.00	62,378.00		106,280.00	
融资租赁手续费		6,900,000.00	230,000.00		6,670,000.00	
其他		1,306,689.03	874,539.83		432,149.20	
合　计	**78,634,500.79**	**29,016,210.17**	**27,480,626.51**		**80,170,084.45**	

19、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项　目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	15,962,852.40	66,270,274.63	14,533,825.98	60,268,821.86
应付职工薪酬	14,686,522.20	61,796,877.02	16,015,709.08	67,446,384.22
递延收益	11,033,184.44	44,132,737.77	11,128,586.61	44,514,346.46
无形资产公允价值调整	4,029,239.18	16,116,956.71	5,918.27	23,673.08
固定资产公公价值调整	59,636.24	397,574.93	120,034.77	800,231.78
预计负债	1,377,840.28	5,511,361.10	867,824.70	3,471,298.81
合　计	**47,149,274.74**	**194,225,782.16**	**42,671,899.41**	**176,524,756.21**

（2）递延所得税负债

项　目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	88,883,361.93	355,533,447.72	1,013,749.03	4,054,996.12
合　计	**88,883,361.93**	**355,533,447.72**	**1,013,749.03**	**4,054,996.12**

注：本期收购江西九江长途汽车运输集团有限公司 100%股权，评估增值产生递延所得税负债 88,086,924.19 元。

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	137,999,157.28	137,576,049.38
可抵扣亏损	144,147,276.64	118,443,489.35
合　计	**282,146,433.92**	**256,019,538.73**

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017		14,363,796.15	
2018	8,484,273.43	9,636,813.32	
2019	14,165,473.84	14,933,833.76	
2020	36,664,342.59	37,624,792.50	
2021	39,387,083.86	41,884,253.62	
2022	45,446,102.92		
合　计	**144,147,276.64**	**118,443,489.35**	

20、其他非流动资产

项　目	2017.12.31	2016.12.31
存出营业保证金		100,000.00
预付购土地款	92,863,051.79	100,036,731.79
预付工程款	8,000,000.00	
合　计	**100,863,051.79**	**100,136,731.79**

21、短期借款

短期借款分类:

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	880,000,000.00	980,000,000.00
保证借款		
抵押借款		
质押借款		
合　计	**880,000,000.00**	**980,000,000.00**

22、应付票据

种 类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	221,383,515.00	154,510,250.00
商业承兑汇票		
合 计	**221,383,515.00**	**154,510,250.00**

23、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	192,358,469.27	139,355,407.82
1-2 年	6,137,349.37	8,056,386.92
2-3 年	562,262.14	4,442,233.23
3 年以上	4,043,249.85	8,023,209.29
合 计	**203,101,330.63**	**159,877,237.26**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州金龙汽车股份有限公司	1,600,000.00	合同尚未执行完成
合 计	**1,600,000.00**	

24、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	203,068,933.13	89,361,683.33
1-2 年	29,327,798.33	4,657,766.11
2-3 年	413,527.76	1,248,565.64
3 年以上	466,265.51	1,244,996.74
合 计	**233,276,524.73**	**96,513,011.82**

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
鄱阳县财政局	22,892,082.00	鄱阳老站政府收储款，老站未交付
中国石化股份有限公司	900,000.00	预收中石化 20 年租金
合 计	**23,792,082.00**	

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	120,162,945.96	662,331,895.09	643,289,666.82	139,205,174.23
二、离职后福利-设定提存计划	615,807.15	79,170,145.35	77,855,339.02	1,930,613.48
三、辞退福利		678,652.18	678,652.18	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**120,778,753.11**	**742,180,692.62**	**721,823,658.02**	**141,135,787.71**

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	113,643,121.89	552,673,533.11	535,073,220.31	131,243,434.69
2、职工福利费		31,766,066.91	31,766,066.91	
3、社会保险费	340,578.00	36,317,950.87	35,641,556.21	1,016,972.66
其中：医疗保险费	31,826.79	30,185,213.69	29,295,810.83	921,229.65
工伤保险费	225,366.53	4,545,518.94	4,737,085.66	33,799.81
生育保险费	83,384.68	1,587,218.24	1,608,659.72	61,943.20
4、住房公积金	38,936.02	27,531,220.01	27,473,322.78	96,833.25
5、工会经费和职工教育经费	6,140,310.05	14,043,124.19	13,335,500.61	6,847,933.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	**120,162,945.96**	**662,331,895.09**	**643,289,666.82**	**139,205,174.23**

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	442,117.45	77,404,795.83	76,061,701.45	1,785,211.83
2、失业保险费	173,689.70	1,765,349.52	1,793,637.57	145,401.65
3、企业年金缴费				
合　计	**615,807.15**	**79,170,145.35**	**77,855,339.02**	**1,930,613.48**

26、应交税费

项　目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	7,778,269.06	8,289,304.16
营业税	1,732,920.09	2,385,893.03

企业所得税	54,116,486.39	58,636,275.28
城市维护建设税	963,958.25	815,758.14
房产税	5,143,560.97	4,667,227.75
土地使用税	1,527,305.52	1,735,468.38
个人所得税	4,021,679.50	3,102,914.33
教育费附加	494,421.43	389,058.54
印花税	269,033.84	370,443.04
防洪保安基金	235,699.76	1,452,224.44
价格调节基金	221,515.08	956,341.40
契税	146,891.68	146,891.68
地方教育费附加	240,604.17	204,205.19
其他	508,926.80	108,942.62
合　计	**77,401,272.54**	**83,260,947.98**

27、应付利息

项　目	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	582,566.00	505,208.33
企业债券利息	26,996,349.80	26,934,255.05
短期借款应付利息	1,438,150.00	1,603,050.00
合　计	**29,017,065.80**	**29,042,513.38**

28、应付股利

项　目	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利	6,069,476.63	1,612,471.32
合　计	**6,069,476.63**	**1,612,471.32**

29、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	2017.12.31	2016.12.31
保险款项	17,901,061.38	16,007,616.02
代扣代付款	11,574,713.62	8,931,219.11
待付款	62,440,837.11	48,749,484.50
往来款	236,977,270.89	108,076,531.99
保证金及押金	179,680,367.46	191,793,837.52
代扣代缴员工社保款	10,688,399.19	14,171,788.46
出租车资产保障款	1,496,303.70	10,952,344.39
未结事故款、事故基金	2,316,945.92	2,932,123.02
股权转让款	263,577,200.01	9,693,293.03

工程、设备款	13,722,321.32	239,178,754.41
暂收款	31,364,528.71	31,359,872.39
其他	64,870,418.24	50,807,192.00
合　计	**896,610,367.55**	**732,654,056.84**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
景德镇国有资产管理委员会	20,928,120.00	未结算
吉安市顺达驾驶员培训学校有限公司	4,550,000.00	未结算
上饶汽运原股东	4,531,953.73	未结算
江西景胜建设投资有限公司	4,000,000.00	未结算
合　计	**34,010,073.73**	

30、一年内到期的非流动负债

项　目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、31）	212,200,000.00	35,200,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、32）	639,281,439.14	
合　计	**851,481,439.14**	**35,200,000.00**

31、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	433,300,000.00	335,030,000.00
抵押借款		
保证借款	61,000,000.00	
质押借款		
减：一年内到期的长期借款附注五、30	212,200,000.00	
合　计	**282,100,000.00**	**335,030,000.00**

注 1：本公司向浦发银行股份有限公司南昌分行借款 5,000 万元，将于 2018 年全部到期，已将此 5,000 万元全部列为一年内到期的非流动负债；

注 2：本公司向中信银行南昌分行借款 1.84 亿元，其中 2018 年需还款 9,600 万元已列为一年内到期的非流动负债；

注 3：本公司向中国农业银行股份有限公司江西省分行营业部借款 9,980 万元，其中 2018 年需还款 20 万元已列为一年内到期的非流动负债；

注 4：本公司向中国银行江西省分行借款 4,950 万元，其中 2018 年需还款 500 万元已列为一年内到期的非流动负债；

32、应付债券

（1）应付债券

项　目	2017.12.31	2016.12.31
15赣长运MTN001	639,281,439.14	639,222,994.89
15赣长运	685,561,119.68	683,856,042.30
减：一年内到期的部分	639,281,439.14	
合　计	**685,561,119.68**	**1,323,079,037.19**

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15赣长运MTN001	6.4亿	2015-7-2	3年	6.4亿
15赣长运	6.9亿	2015-8-24	5年	6.9亿
减：一年内到期部分年末余额（附注五、28）	6.4亿	2015-7-2	3年	6.4亿
合　计	**6.9亿**			**6.9亿**

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 赣长运 MTN001	639,222,994.89		32,896,000.00	58,444.25		639,281,439.14
15 赣长运	683,856,042.30		29,732,094.75	1,705,077.38		685,561,119.68
减：一年内到期部分						639,281,439.14
合　计	**1,323,079,037.19**		**62,628,094.75**	**1,763,521.63**		**685,561,119.68**

33、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项　目	2017.12.31	2016.12.31
责任经营保证金	209,018,513.92	253,154,391.54
租赁保证金	13,018,578.48	802,365.00
融资租赁	272,506,341.09	
履约保证金	187,400.00	

减：一年内到期部分			
合　计		**494,730,833.49**	**253,956,756.54**

34、专项应付款

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
职工身份置换专项款	5,297,932.75	101,689,578.89	101,165,419.46	5,822,092.18	改制职工安置费
拆迁补偿款		9,011,460.00	9,011,460.00		
合　计	**5,297,932.75**	**110,701,038.89**	**110,176,879.46**	**5,822,092.18**	

注：①本账户期末余额中职工身份置换专项款系永丰县财政局根据永丰县人民政府《关于永丰县汽车运输有限公司与江西吉安长运有限公司合作方案和永丰县汽车运输有限公司改制方案的批复》（永府办字【2008】152 号）文精神，拨给子公司江西吉安长运有限公司尚未支付完毕的改制职工安置费；

②本期增加职工身份置换专项款 101,689,578.89 元，其中 8,024,418.60 元是江西九江长途汽车运输集团有限公司期初余额，本年新纳入合并所致，其余 93,665,160.29 元是 2017 年新增加的改制专用资金，本年减少的原因是发放改制职工安置费导致。

③本期增加拆迁补偿款 9,011,460.00 元，系上饶汽运集团有限公司收上饶市天恒汽车有限公司房屋征收补偿费拆迁补偿款。

35、预计负债

项　目	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
未决诉讼	1,242,095.50	2,539,443.91	江西长运出租汽车有限公司及江西鹰潭长运有限公司因未决诉讼计提的预计负债
交通事故赔偿	4,424,385.90	1,086,975.20	江西长运鹰潭公共交通有限公司因交通事故计提的预计负债
合　计	**5,666,481.40**	**3,626,419.11**	

36、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	298,051,985.74	16,337,553.82	279,237,653.50	35,151,886.06	

合　计	**298,051,985.74**	**16,337,553.82**	**279,237,653.50**	**35,151,886.06**	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购车补贴	71,028,788.74	6,443,552.87		-191,508.34	-2,744,690.44	-74,536,142.83		与资产相关
建设补助	184,736,609.89	766,000.00		-629,177.11	-2,976,001.60	-146,745,545.12	35,151,886.06	与资产相关
拆迁补助	25,478,444.46				-1,227,521.13	-24,250,923.33		与资产相关
土地补助	7,573,220.00				-34,152.58	-7,539,067.42		与资产相关
物流园市场培育奖励	9,234,922.65			-9,234,922.65				与收益相关
合 计	**298,051,985.74**	**7,209,552.87**		**-10,055,608.10**	**-6,982,365.75**	**-253,071,678.70**	**35,151,886.06**	

37、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行	送股	公积金	其他	小计	
股份总数	237,064,000.00						237,064,000.00

38、资本公积

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	412,446,152.03	160,773.93		412,606,925.96
其他资本公积	66,623,694.77			66,623,694.77
合　计	**479,069,846.80**	**160,773.93**		**479,230,620.73**

注：本期股本溢价变动系子公司其他权益变动 160,773.93 元。

39、其他综合收益

项　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	9,706,506.42						9,706,506.42
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							

项　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	9,706,506.42						9,706,506.42
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	**9,706,506.42**						**9,706,506.42**

40、专项储备

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	13,987,177.37	33,495,735.81	29,626,697.64	17,856,215.54
维简费				
其他（请注明）				
合　计	**13,987,177.37**	**33,495,735.81**	**29,626,697.64**	17,856,215.54

41、盈余公积

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	97,124,216.59			97,124,216.59
任意盈余公积	42,800,728.07			42,800,728.07
储备基金				

企业发展基金		
其他	17,278.44	17,278.44
合　计	**139,942,223.10**	**139,942,223.10**

42、未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	517,034,960.71	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	517,034,960.71	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,351,377.90	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	7,111,920.00	
转作股本的普通股股利		
其他	-5,346,400.64	
期末未分配利润	524,928,017.97	

43、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,481,307,670.46	2,330,781,078.66	2,333,632,878.96	2,159,227,176.31
其他业务	351,048,675.02	141,219,054.10	282,044,567.09	121,146,637.40
合　计	**2,832,356,345.48**	**2,472,000,132.76**	**2,615,677,446.05**	**2,280,373,813.71**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车客运	1,447,416,195.00	1,383,909,303.87	1,454,696,750.44	1,351,657,786.98
货物运输	301,983,986.32	274,515,966.17	272,150,536.18	251,400,179.58
销售业务	698,144,931.74	650,770,076.44	552,734,454.40	529,962,621.73
旅游业务	16,860,966.50	18,599,644.68	23,381,159.40	23,727,502.85
租赁业务			2,401,084.60	782,211.40
其他	16,901,590.90	2,986,087.50	28,268,893.94	1,696,873.77
合　计	**2,481,307,670.46**	**2,330,781,078.66**	**2,333,632,878.96**	**2,159,227,176.31**

44、税金及附加

项　目	2017年度	2016年度

营业税		3,459,369.36
城市维护建设税	5,536,972.26	4,858,140.40
教育费附加	2,761,641.94	2,479,281.74
地方教育费附加	1,670,489.12	1,474,007.03
房产税	17,958,579.76	11,765,067.52
土地使用税	3,074,665.92	2,300,706.68
车船使用税	278,649.46	292,237.07
印花税	676,135.67	648,373.74
其他	474,488.21	253,596.38
合　计	**32,431,622.34**	**27,530,779.92**

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，"营业税金及附加"科目名称调整为"税金及附加"科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的"营业税金及附加"项目调整为"税金及附加"项目。"本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 1 月 1 日开始在本科目列示。

45、销售费用

项　目	2017年度	2016年度
职工薪酬	9,641,127.89	6,280,149.24
折旧费	1,148,268.75	808,920.92
广告费	3,399,399.43	2,424,967.36
其他	5,645,648.40	3,894,212.95
合　计	**19,834,444.47**	**13,408,250.47**

46、管理费用

项　目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	213,579,316.06	179,908,491.37
折旧及资产摊销	60,705,489.53	52,780,319.34
业务招待费	7,835,714.54	7,783,282.44
税金		1,996,782.25
审计、诉讼、咨询费	6,230,328.93	4,848,944.86
公务用车费	5,880,507.86	6,296,828.66
行政开支	19,853,877.85	14,265,080.25
材料及修理费	1,860,534.71	2,271,770.52
其他	18,072,764.93	16,006,854.68

合　计	**334,018,534.41**	**286,158,354.37**

47、财务费用

项　目	2017 年度	2016 年度
利息支出	140,621,165.51	109,678,981.55
减：利息收入	18,903,316.01	8,637,011.98
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,494,556.41	852,947.79
合　计	**123,212,405.91**	**101,894,917.36**

48、资产减值损失

项　目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	16,285,040.78	74,576,773.60
存货跌价损失	-263,909.28	
商誉减值损失	20,534,779.26	91,904,239.10
合　计	**36,555,910.76**	**166,481,012.70**

49、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,663,776.79	288,793.41
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	889,068.41	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-450,394.42
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合　计	**2,552,845.20**	**-161,601.01**

50、资产处置收益

项　目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性
非流动资产处置利得合计	-2,697,251.63	3,354,102.32	-2,697,251.63
其中：固定资产处置利得	-4,476,157.71	-1,917,696.73	-4,476,157.71
无形资产处置利得	1,778,906.08	5,271,799.05	1,778,906.08
流动资产处置利得		24,834.00	
合　计	**-2,697,251.63**	**3,378,936.32**	**-2,697,251.63**

51、其他收益

项　目	2017 年度	2016 年度
线路及营运补助	95,237,750.60	
公交四类人员补贴	49,766,481.00	
亏损补贴	10,137,900.00	
燃油补贴及新能源补助	98,785,438.5	
社保及稳岗补贴	2,124,534.98	
税收奖励及返还	11,421,998.45	
物流园市场培育奖励	9,234,922.65	
其他	2,025,455.64	
合　计	**278,734,481.82**	

线路及营运补助

注 1、根据《关于 2016-2020 年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知财建【2015】134 号》，2017 年 12 月 26 日本公司子公司赣州方通客运股份有限公司收到于都县财政局拨款 1,160,000.00 元；

注 2、（1）根据江西省财政厅关于下达 2017 年省级交通运输发展专项资金赣财建指【2017】3 号，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司收到余江县“四好农村路（镇村公交）示范县”补助资金 6,000,000.00 元 （2）根据 2017 年 6 月 26 日贵溪市财政局关于贵溪市交通局要求拨付 2017 年镇村公交补贴请示意见，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司 17 年 7 月 28 日收到收到补助 4,000,000.00 元。（3）根据 2017 年 12 月 13 日贵溪市财政局关于交通局请求拨付贵溪长运公司落实政策性补贴报告的意见，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司收到贵溪市交通局拨付的政策性补贴款 13,000,000.00 元；

注 3、（1）根据新余市九届人民政府第 16 次常务会议纪要，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司收到空调车票价差额补贴 6,850,000.00 元、高铁专线亏损补贴 2,820,000.00 元（2）根据赣财建指【2017】14 号本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司收到新能源车运营补贴 946,900.00 元；单位追加经费拨款申请单--城乡补贴

966,000.00 元;

注 4、（1）根据赣浮公交行字 2017 年 13 号文本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2018 年 1 月 22 日收到鱼山区间客运班线补贴 500,000.00 元（2）根据 2017 年 8 月 17 日浮梁县人民政府办公室抄告单 浮府办抄字【2017】333 号，本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2017 年 9 月 6 日收到 500,000.00 元。（3）根据浮梁县人民政府办公室抄告单 浮府办抄字【2017】494 号，本公司子公司江西景德镇长运有限公司收到班线补贴 500,000.00 元，（4）根据浮梁县人民政府办公室抄告单 浮府办抄字【2017】113 号，本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2017 年 4 月 12 日收到公交线路补贴 300,000.00 元。（5）根据鱼丽工业园区至西客站公交班线补贴协议，本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2017 年 8 月 4 日收到补贴金额 120,000.00 元。（6）根据景德镇市人民政府会议纪要（45），2016 年 11 月 24 日发，按商定的办法，由长运公司运营，补贴资金由浮梁县、昌江区、珠山区各筹 50 万元，用于开通婺源高铁站直通车，由市交通局负责审核，补贴资金争取逐年递减，3 年内取消。2017 年末收到 75 万元，2018 年初收到 75 万元;

注 5、（1）根据鹰潭市财政局关于《拨付江西长运新开冷僻线路》审核意见，本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司于 2017 年 12 月收到补贴款 5,416,200.00 万元。（2）根据鹰府办字【2014】76 号文要求，公交新增线路,区政府对鹰潭公交给于一定补偿，本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司于 2017 年 8 月 25 日公司收到补偿款 300,000.00 元。

注 6、（1）根据于都县人民政府于府办字【2014】27 号于都县人民政府办公室关于印发《于都县城市公共交通优先发展工作实施方案》的通知。本公司子公司赣州方通客运股份有限公司于 2017 年收到于都县财政局拨款 626,000.00 元;（2）2017 年 11 月 21 日于都县人民政府办公室于府办字【2017】235 号，同意安排县交通局 8 万元，本公司子公司赣州方通客运股份有限公司于 2017 年 12 月 27 日收到于都县财政局拨付的专项用于

支付永发公交临时班线运营亏损补贴 80,000.00 元；

注 7、本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司取得马鞍山承接转移示范园 2016 年度补贴、博望区政府对马博线 2016 年 4 季度和 2017 年 1 季度补贴 4,808,400.00 元；

注 8、根据德安县公交收购协议、共青交通局关于给予公交公司经营补贴款的通知、关于请求拨付公交车补贴的请示、中共共青城市常委会会议纪要，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收到营运补贴 10,848,558.60 元；

注 9、（1）根据《政府抄告单》德府办抄字【2016】1013 号、德府办抄字【2017】454 号、德府办抄字【2017】453 号、德府办抄字【2017】716 号、德府办抄字【2017】968 号，本公司子公司上饶汽运集团有限公司收到德兴高铁客运专线财政补贴资金 1,211,270.00 元。（2）根据德府办抄字【2017】721 号，本公司子公司上饶汽运集团有限公司收到公交补贴 5,570,000.00 元。（3）根据万年县交通运输局与上饶汽运集团公司 2017 年 6 月 19 日签订的《万年公交合作协议书》，本公司子公司上饶汽运集团有限公司收到经营补贴 1,800,000.00 元；

注 10、根据吉财建字[2016]34 号、吉县府办抄字[2017]192 号，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司收到公交运营补贴 18,350,171.00 元；

注 11、根据永丰县人民政府办公室抄告单《关于安排成品油价格改革补助资金的抄告》、吉安县交通运输局《关于请示拨付县工业园区班线车 2016 年 10 月-12 月份财政补贴的请示》，本公司子公司江西吉安长运有限公司收到公交运营补贴 6,281,051.00 元。

公交四类人员补贴

注 1、根据新余市九届人民政府第 29 次常务会议纪要，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司收到 11,490,000.00 元，单位追加经费拨款申请单 9,100,000.00 元；

注 2、根据浮梁县寿安县政府规定本公司子公司江西景德镇长运有限公司收到 70 岁

老年人乘车补贴 20,000.00 元；

注 3、（1）根据 2016 年 12 月 8 日贵溪市财政局关于长运公司转来要求足额落实我市公交企业老人、现役军人、残疾人免费乘车补助报告的意见。本公司子公司江西鹰潭长运有限公司收到贵溪市国库支付中心拨款 436,000.00 元。（2）根据 2016 年 3 月 16 日余江县交通局关于长运公司申请 70 岁以上老年人、军人、残疾人免费乘车的建议，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司收到国库拨付款 900,000.00 元；

注 4、根据鹰潭市财政局关于《拨付鹰潭市城市公交公益性补贴》意见回复，本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司收到公益性补贴金额 7,512,000.00 元；

注 5、（1）根据景德镇市政府抄告单：赣府办抄字【2017】22 号，本公司子公司景德镇公共交通有限公司收到“公交四类人员”补贴 10,000,000.00 元。（2）根据景德镇市人民政府、江西长运股份有限公司战略合作协议书，景德镇市人民政府抄告单：赣府办抄字【2017】89 号。本公司子公司景德镇公共交通有限公司收到“公交四类人员”补贴 4,500,000.00 元；

注 6、根据 2014 年 7 月 7 日于都县人民政府于府办字【2014】27 号于都县人民政府办公室关于印发《于都县城市公共交通优先发展工作实施方案》的通知。本公司子公司赣州方通客运股份有限公司于 2017 年 5 月 17 日收到于都县 70 岁以上老人乘车补贴 600,000.00 元；

注 7、根据关于拨付 2014 年度老年卡财政补贴及新购一卡通设施费用的报告、免费乘坐公交车期间产生直接成本给予财政补贴审核确认报告，本公司子公司江西抚州长运有限公司收到 4,193,981.00 元；

亏损补贴

注 1、本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司于 2017 年 1 月 26 日收到鹰潭

市财政局拨付的运营亏损补贴 937,900.00 元;

注 2、根据景德镇市政府抄告单：赣府办抄字【2017】22 号本公司子公司景德镇公共交通有限公司收到 6,000,000.00 元;

注 3、根据武宁县人民政府常务会议记录摘要，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收到亏损补贴 1,200,000.00 元;

燃油补贴及新能源补助

注 1、根据余交文【2017】22 号，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司收到 4,685,000.00 元;

注 2、（1）根据赣财建指[2016]124 号文，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司收到 2015-2016 年城市公交车成品油价格补助资 679,700.00 元;（2）根据赣财建指[2016]184 号文，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司收到 2015-2016 年第二批城市公交车成品油价格补助资金 419,300.00 元;（3）根据关于请求拨付 2016 年度城市公交补贴的申请，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司收到 270,000.00 元;（4）根据关于申请拨付公交油料价格补贴和费改税补助的报告，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司收到 380,000.00 元，收到 2017 年下半年补贴 240,000.00 元;

注 3、（1）根据江西省财政厅赣财建指【2016】124 号文关于下达 2015 年-2016 年地方公交车成品油价格补助资金的通知，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司于 2017 年 11 月 29 日收到政府补助 404,800.00 元。(2)根据 2017 年 12 月 20 日贵溪市项目资金支付审批单，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司收到 2015-2016 年第二批城市公交成品油补贴 269,000.00 元; 2017 年 12 月 20 日公交成品油补助申请补贴金额 1,440,000.00 元; 2017 年 10 月收到成品油补贴 1,440,000.00 元，2018 年 1 月 15 日收到成品油补贴 269,000.00 元。（3）根据 2017 年 11 月 10 日江西省财政厅赣财建指【2017】121 号关于下达 2017 年农村客运出租车等行业成品油价格补贴通知，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司于 2018

年 1 月 18 日收到政府补贴 793,905.00 元;

注 4、（1）根据鹰潭市财政局文件鹰财建指【2017】8 号，本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司收到 2015 年-2016 年第二批城市公交车成品油价格补助 6,108,000.00 元。（2）根据鹰潭市财政局批复对鹰潭市城市公交成品油价格补贴，本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司于 2017 年 10 月 25 日收到补贴资金 3,465,900.00 元;

注 5、根据赣财建指【2016】184 号关于下达 2015 年-2016 年第二批城市公交成品油价格补贴通知，本公司子公司景德镇公共交通有限公司收到燃油补贴 31,613,302.00 元;

注 6、根据《江西省完善城市公交车成品油价格补助政策加快新能源汽车推广应用实施细则》，本公司子公司江西抚州长运有限公司收到燃油补贴 2,884,093.4 元；本公司子公司江西新余长运有限公司 726,403.00 元;

注 7、根据安徽省财政厅、安徽省交通运输厅关于对 2016 年中央财政下达我省农村客运等行业成品油价格补贴资金进行清算的通知，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司收到燃油补贴 5,476,349.84 元；本公司子公司黄山长运有限公司收到 2,591,169.44 元;

注 8、根据《吉安市财政局关于下达 2015-2016 年第二批城市公交车成品油价格补助资金的通知》、《吉安市财政局关于下达 2017 年城市公交车成品油价格补助资金的通知》，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司收到燃油补助 20,601,100.00 元;

注 9、根据《江西省财政厅关于下达 2017 年农村客运出租车等行业成品油价格改革财政补贴预算指标的通知》、《永新县 2015 年度农村客运、出租及城市公交成品油价格补助资金分配表》，本公司子公司江西吉安长运有限公司收到燃油补助 9,652,914.48 元;

注 10、根据江西省财政厅关于下达 2015-2016 年地方公交车成品油价格补助资金的通知、江西省财政厅关于下达 2016 年农村客运出租车等行业成品油价格改革财政补贴预算指标的通知，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收到燃油补助

1,349,608.00 元；

注 11、根据《吉安市财政局关于下达 2015 年-2016 年第二批城市公交车成品油价格补助资金的通知》，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司收到购车补贴 1,883,900.00 元；

社保及稳岗补贴

注 1、根据江西人力资源保障厅、财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知，本期本公司及所属子公司共计收到社保补贴款 649,237.32 元，收到稳岗补贴 1,475,297.66 元；

税收奖励及返还

注 1、根据资府办抄字【2016】712 号，本公司子公司江西法水森林温泉有限公司收到税收返还款 97,719.45 元；

注 2、根据 “2015 年 2 月 12 日景德镇市人民政府市长专题办公会议纪要（12）”，本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2017 年收到 16 年缴纳增值税返还 191,000.00 元；收到浮梁县洪源镇人民政府返还 2016 年税收款 237,500.00 元；

注 3、根据余江县人民政府办公室抄告单余府办抄字【2013】117 号，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司从 2014 年起 5 年内享受招商引资优惠政策，前 2 年客运发生的地方税收部分 100%奖励给企业，后 3 年发生税收部分 50%返还给企业。2017 年 7 月公司收到税收返还款 54,081.48 元；

注 4、根据浮梁县人民政府浮府字【2013】113 号，从 2013 年起实施县物流公司营改增试点过渡性财政扶持政策，本公司子公司景德镇恒达物流有限公司 2017 年收到税收返还款 8,127,166.00 元；

注 5、根据于都县人民政府办公室抄告单于府办抄字【2017】217 号，本公司子公司

赣州方通客运股份有限公司享受招商引资企业奖励资金，于 2017 年 4 月收到税收返还款 2,240,000.00 元；

注 6、根据《关于落实 2015 年度企业所得税减二免三政策的请示》，本公司子公司江西吉安长运有限公司收到税收返还款 288,700.00 元；

注 7、根据永修县地方税务局税务事项通知书，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收到收税返还款 135,556.66 元；

物流园市场培育奖励

注 1、根据浮梁县财政局函告，本公司子公司江西景德镇长运有限公司自于 2015 年至 2017 年获得物流园项目市场培育的奖励共 27,704,768 元。2017 年收到 9,234,922.65 元。

其他

注 1、（1）本公司子公司江西新余长运有限公司收到交通局补助节能减排奖励款 516,089.00 元；（2）德安县老汽车站棚户区改造征收协议，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收到政府补助 30,822.64 元。

注 2、本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司收到花山区国库集中支付中心支付创建补贴、当涂县创建补贴、当涂县“三言三评”补贴 333,300.00 元。

52、营业外收入

项　目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,090,000.00	227,925,840.96	3,090,000.00
罚款收入	770,063.01	1,624,208.71	770,063.01
不需支付的款项	3,889,717.31	7,707,125.74	3,889,717.31
搬迁停产损失补偿费	314,550.49	12,988,540.00	314,550.49
违约金		367,912.70	
合并产生的负商誉	2,431,256.55	112,727.14	2,431,256.55
车辆置换协议补偿款		152,086.54	
政府收储补偿金	36,835,212.15		36,835,212.15

其他	6,352,188.49	1,707,102.42	6,352,188.49
合　计	**53,682,988.00**	**252,585,544.21**	**53,682,988.00**

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2017 年度	2016 年度
与资产相关	递延收益转入		27,873,907.57
	其中：物流园市场培育奖励款		9,234,922.68
	燃油补助		97,038,929.81
	公交四类人员补贴		33,212,842.60
	公交线路及营运补助		41,839,477.92
	税收奖励及返还		17,006,528.08
	节能减排奖励款		4,490,000.00
与收益相关	社保及稳岗补助		2,956,970.38
	再融资奖励		2,000,000.00
	车辆报废补助		357,640.00
	旅游产业发展专项资金		234,175.00
	拆迁奖励	2,900,000.00	
	其他	190,000.00	915,369.60
合　计		**3,090,000.00**	**227,925,840.96**

53、营业外支出

项　目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出	236,762.00	3,716.00	236,762.00
盘亏损失			
罚款支出	1,405,827.28	678,454.99	1,405,827.28
防洪基金	61,322.07	428,538.20	
残疾人保障基金	643,979.98	558,645.02	
事故赔偿款	44,411.72	34,206.96	44,411.72
其他	2,559,372.48	638,611.28	2,559,372.48
合　计	**4,951,675.53**	**2,342,172.45**	**4,246,373.48**

54、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	67,276,400.27	57,897,312.82
递延所得税费用	720,843.66	11,336,348.01
合　计	**67,997,243.93**	**69,233,660.83**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	141,624,682.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,406,170.67
子公司适用不同税率的影响	-3,010,736.77
调整以前期间所得税的影响	-413,743.50
非应税收入的影响	-1,358,740.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,849,026.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,942,035.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,467,302.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	67,997,243.93

55、其他综合收益

详见附注五、39

56、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2017 年度	2016 年度
税收返还以外的政府补贴收入	264,418,321.37	187,467,248.49
利息收入	18,903,316.01	8,637,011.98
收到押金及保证金	47,051,280.62	45,043,342.10
收到各项赔款	33,877,382.15	14,612,748.71
其他收往来款	49,232,223.67	46,718,221.29
合　计	**413,482,523.82**	**302,478,572.57**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2017 年度	2016 年度
金融机构手续费等支出	1,494,556.41	8,637,011.98
罚没支出	1,199,456.51	678,454.99
管理费用、销售费用的现金支出	60,244,918.02	57,791,941.72
支付的押金及保证金	38,126,888.76	24,198,595.61
其他往来款	65,575,758.18	34,344,944.01
合 计	**166,641,577.88**	**125,650,948.31**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2017 年度	2016 年度
收到建设补助款	10,358,520.00	67,810,000.00
收到购车补贴	37,551,475.59	43,375,196.65
华崃保理合并带入现金		72,360.34
合 计	**47,909,995.59**	**111,257,556.99**

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2017 年度	2016 年度
江西长运股份有限公司融资租赁款	300,000,000.00	
合 计	**300,000,000.00**	

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2017 年度	2016 年度
融资租赁费	33,650,948.34	
收购黄山长运黟县有限公司少数股东权益		790,000.00
支付债券承销费	8,484,000.00	1,584,000.00
合 计	**42,134,948.34**	**2,374,000.00**

57、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	73,627,438.76	-75,942,636.24
加：资产减值准备	36,555,910.76	166,481,012.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	440,366,556.28	346,919,349.96
无形资产摊销	32,098,209.24	23,550,483.69
长期待摊费用摊销	27,388,544.51	22,004,160.07
资产处置损失（收益以“-”号填列）	2,697,251.63	-4,065,974.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		711,872.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	140,621,165.51	109,678,981.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,552,845.20	161,601.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,477,375.33	11,336,348.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	87,869,612.90	-199,311.29

存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,639,624.90	16,255,025.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-442,924,499.96	-328,712,790.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	59,554,003.11	122,957,141.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	425,184,347.31	411,135,263.07
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	1,203,217,483.66	1,116,536,950.34
减：现金的期初余额	1,116,536,950.34	778,752,448.94
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	86,680,533.32	337,784,501.40

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	金　额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	253,051,100.00
其中：江西九江长途汽车运输集团有限公司	253,051,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	58,913,878.05
其中：江西九江长途汽车运输集团有限公司	58,913,878.05
取得子公司支付的现金净额	194,137,221.95

（3）现金和现金等价物的构成

项　目	2017 年度	2016 年度
一、现金	1,203,217,483.66	1,116,536,950.34
其中：库存现金	1,656,766.78	1,379,559.36
可随时用于支付的银行存款	1,153,753,798.50	1,107,285,060.65
可随时用于支付的其他货币资金	47,806,918.38	7,872,330.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,203,217,483.66	1,116,536,950.34
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	19,349,348.00	34,556,118.00

58、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,349,348.00	票据承兑保证金及行业保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合　计	19,349,348.00	

59、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
创建费用补贴	483,300.00				483,300.00			是
线路及营运补助	95,583,794.60				95,583,794.60			是
公交四类人员补贴	49,766,481.00				49,766,481.00			是
亏损补贴	10,137,900.00				10,137,900.00			是
燃油补贴及新能源补助	99,590,138.50				98,785,438.50		804,700.00	是
社保及稳岗补贴	2,124,534.98				2,124,534.98			是
税收奖励及返还	11,421,998.45				11,421,998.45			是
物流园市场培育奖励	9,234,922.65				9,234,922.65			是
2016 年公交营运场地租用	649,200.00				649,200.00			是

拆迁奖励	2,900,000.00			2,900,000.00		是
新能源车补贴	37,551,475.59	37,551,475.59				是
省级镇村公交补贴	3,000,000.00	3,000,000.00				是
充电桩补贴	1,003,820.00	1,003,820.00				是
客运中心建设补贴	6,354,700.00	6,354,700.00				是
其他	736,911.64		546,911.64	190,000.00		是
合　计	**330,539,177.41**	**47,909,995.59**	**278,734,481.82**	**3,090,000.00**	**804,700.00**	

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
创建费用补贴	与收益相关	483,300.00		
线路及营运补助	与收益相关	95,237,750.60		
公交四类人员补贴	与收益相关	49,766,481.00		
购车补贴	与收益相关	2,392,833.34		
亏损补贴	与收益相关	10,137,900.00		
燃油补贴及新能源补助	与收益相关	96,392,605.16		804,700.00
社保及稳岗补贴	与收益相关	2,124,534.98		
税收奖励及返还	与收益相关	11,421,998.45		
物流园市场培育奖励	与收益相关	9,234,922.65		
2016 年公交营运场地租用	与收益相关	649,200.00		
道路经营权补偿	与收益相关	346,044.00		
拆迁奖励	与收益相关		2,900,000.00	
其他	与收益相关	546,911.64	190,000.00	
合　计		**278,734,481.82**	**3,090,000.00**	**804,700.00**

拆迁奖励

注 1、根据永府办抄字[2017]322 号《关于江西永丰长运有限公司客运南站整体搬迁有关事项的抄告》，本公司子公司江西吉安长运有限公司收到永丰客运南站整体搬迁奖励补偿款 2,000,000.00 元；

注 2、根据赣长运物流字（2016）13 号，本公司子公司江西长运大通物流有限公司

收到因地铁规划征地造成经营损失的补偿 900,000.00 元。

新能源车补贴

注 1：根据《关于鹰潭市推进江西省“公交城市”创建协调会会议备忘录》文件，本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司收到公交车购置补贴资金 9,081,900.00 元；

注 2：根据余府办抄字【2017】35 号文，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司收到电动公交车购置补贴 2,864,000.00 元；

注 3：根据万年县交通运输局与上饶汽运集团有限公司签订的《万年公交合作协议书》，本公司子公司上饶汽运集团有限公司收到新能源车购车补贴 800,000.00 元；

注 4：根据 2017 年 8 月 5 日《万年县人民政府常务会议记录摘要》，本公司子公司上饶汽运集团有限公司收到新能源车购车补贴 2,880,000.00 元；

注 5：根据吉府办抄字【2016】112 号《政府抄告单》，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司收到新能源车购车补贴 14,807,100.00 元；

注 6：根据吉安公交字【2017】43 号江西长运吉安公共交通有限责任公司《关于请求拨付购置新能源汽车补贴的报告》，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司收到新能源车购车补贴 2,619,000.00 元；

注 7：根据瑞昌市人民政府办公室抄告单瑞府办【2017】583 号文，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收到公交购车补贴 512,451.00 元。

注 8：根据瑞昌市人民政府办公室抄告单瑞府办【2017】222 号文，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收到公交购车补贴 826,124.59 元。

注 9：根据乐安县人民政府办公室抄告单乐府办抄字【2017】805 号文，本公司子公司江西抚州长运有限公司收到公交购车补贴 600,000.00 元。

充电桩补贴

注 1：根据《关于鹰潭市推进江西省“公交城市”创建协调会会议备忘录》文件，本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司收到充电桩建设补贴 248,500.00 元；

注 2：根据国资局瑞府办抄字【2017】198 号文，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收到充电桩建设补贴 700,000.00 元。

燃油补贴及新能源补助

注 1：根据赣财建批【2016】124 号《江西省财政厅关于下达 2015-2016 年地方公交车成品油价格补助资金的通知》，本公司子公司上饶汽运集团有限公司收到燃油补贴 700,300.00 元。

客运中心建设补贴

注 1、（1）根据安徽省财政厅、交通运输厅文件财建【2015】1804 号文，本公司子公司黄山长运有限公司收到客运中心建设补助 5,000,000.00 元。（2）根据祁门县人民政府办公室 2016 年 11 月 18 日祁门县人民政府专题会议纪要第 34 号文，本公司子公司黄山长运有限公司收到客运中心建设补助 1,354,700.00 元。

省级镇村公交补贴

注 1：根据赣财建指【2016】12 号《江西省关于下达 2016 年省级交通专项资金的通知》，本公司子公司上饶汽运集团有限公司收到省级镇村公交补贴 3,000,000.00 元。

其他

注 1、根据江西省统计局江西省发改委江西省住房和城乡建设厅江西省财政厅文件赣统字【2016】120 号文关于江西省统计局等四部门关于对新增纳入统计范围的规模以上服务业企业和资质以内建筑业企业给予财政资金奖励的通知。本公司子公司赣州方通客运股份有限公司于 2017 年 10 月 18 日收到于都县财政局拨款 120,000.00 元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
抚州市金达运输有限责任公司	2017-3-31	2,060,000.00	100.00	购入	2017-3-31	工商登记	465,600.17	285,972.19
江西九江长途汽车运输集团有限公司	2017-1-1	508,888,300.00	100.00	购入	2017-1-1	工商登记	265,949,036.57	20,974,325.98

（2）合并成本及商誉

项　目	抚州市金达运输有限责任公司	江西九江长途汽车运输集团有限公司
合并成本		
—现金	2,060,000.00	508,888,300.00
—非现金资产的公允价值	2,060,000.00	508,888,300.00
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	2,060,000.00	508,888,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-26,173.50	511,319,556.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,086,173.50	-2,431,256.55

①合并成本公允价值的确定

抚州市金达运输有限责任公司被合并净资产公允价值以经江西华夏资产评估事务所按成本法确定的估值结果确定。

江西九江长途汽车运输集团有限公司被合并净资产公允价值以经中铭国际资产评估（北京）有限责任公司按成本法确定的估值结果确定。

②大额商誉形成的主要原因

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	抚州市金达运输有限责任公司		江西九江长途汽车运输集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:				
货币资金	169,036.56	169,036.56	72,398,750.55	72,398,750.55
应收款项	10,000.00	10,000.00	20,570,433.89	20,570,433.89
其他应收款			30,088,885.80	30,088,885.80
预付账款			9,483,643.20	9,483,643.20
存货			3,965,782.55	3,965,782.55
其他流动资产			263,543.08	263,543.08
可供出售金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
长期应收款			5,202,571.10	5,202,571.10
固定资产	2,409,984.24	2,409,984.24	287,009,476.18	287,009,476.18
固定资产清理			167,600.89	167,600.89
在建工程			9,748,225.80	9,748,225.80
无形资产			492,313,814.72	492,313,814.72
长期待摊费用			4,671,591.75	4,671,591.75
递延所得税资产			5,674,279.29	5,674,279.29
负债:				
短期借款			1,000,000.00	1,000,000.00
应付款项	68,661.09	68,661.09	39,131,823.82	39,131,823.82
其他应付款	86,862.24	86,862.24	142,951,698.30	142,951,698.30
应付职工薪酬			14,024,045.04	14,024,045.04
应交税费	26,304.01	26,304.01	4,491,350.67	4,491,350.67
预收账款	28,940.00	28,940.00	19,722,202.61	19,722,202.61
长期借款			62,000,000.00	62,000,000.00
长期应付款	2,404,426.96	2,404,426.96	18,853,455.03	18,853,455.03
专项应付款			20,535,187.34	20,535,187.34
递延所得税负债			88,086,924.19	88,086,924.19
递延收益			1,969,246.26	1,969,246.26
其他非流动负债			994,220.85	994,220.85
净资产	-26,173.50	-26,173.50	528,798,444.69	528,798,444.69
减：少数股东权益			14,521,942.55	14,521,942.55
减：专项储备			2,956,945.59	2,956,945.59

项　目	抚州市金达运输有限责任公司		江西九江长途汽车运输集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
取得的净资产	-26,173.50	-26,173.50	511,319,556.55	511,319,556.55

注：可辨认资产、负债公允价值的确定是依据收购时的评估报告确认。

2、其他原因的合并范围变动

（1）2017 年本公司子公司黄山长运有限公司下属子公司黄山市汽车综合性能检测有限公司，注册资本 110 万元，黄山长运有限公司持有其 100%股权，该公司于 2017 年 12 月办理注销手续；

（2）2017 年 5 月 26 日，本公司子公司江西吉安长运有限公司下属子公司江西吉安长运机动车检测有限公司（以下简称甲方）与吉安市金田机动车检测有限公司、江西寰宇实业有限公司（以下简称乙方）签订《业务承包经营合同书》，将甲方拥有的车辆综合性能、安全性能和环保性能检测等相关业务，由乙方承包经营，承包期限从 2017 年 6 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，乙方按月支付甲方固定承包金，除此以外合同期内所有检测收入、税费和成本费用开支等均归乙方进行财务核算，乙方除上缴甲方承包金外，自行承担公司运营所需一切税、费及各项责任等（安检入网费除外），江西吉安长运有限公司自 2017 年 6 月份起未再将甲方纳入合并范围；

（3）2017 年本公司子公司江西景德镇长运有限公司出资 200 万元设立浮梁长运生态农业开发有限公司，该公司注册资本 200 万元，景德镇长运持有其 100%股权；

（4）2017 年本公司子公司江西景德镇长运有限公司出资 1500 万元设立乐平长运公共交通有限公司，该公司注册资本 1500 万元，景德镇长运持有其 100%股权；

（5）2017 年本公司以货币资金 670 万元与江西宜春汽车运输股份有限公司、江西新世纪汽运集团有限公司、北京盛威时代科技有限公司共同出资设立江西赣易行科技有限公司，该公司注册资本 1,000 万元，本公司持有其 67%的股权；

（6）2017 年本公司以货币资金出资 3,060 万元与瑞金市城市发展投资集团有限公司、钟安生、钟林生、刘瑞华共同出资设立瑞金市长运交通运输有限公司，该公司注册资本 6,000 万元，本公司持有其 51%的股权；

（7）2017 年 9 月本公司向江西智运九州互联网科技有限公司实缴资本 550 万元，该公司注册资本 1,000 万元，本公司持有其 55%股权；

（8）2017 年本公司子公司江西长运大通物流有限公司以货币资金 255 万元与尚丹丹、姜永胜共同出资设立江西长运城际物流有限公司，该公司注册资本为 500 万元，江西长运大通物流有限公司持有其 51%的股权；

（9）2017 年本公司子公司江西抚州长运有限公司出资 100 万元，设立抚州长运机动车辆检测有限公司，该公司注册资本 100 万元，江西抚州长运有限公司持有其 100%股权；

（10）2017 年本公司子公司江西抚州长运有限公司出资 120 万元设立崇仁县长运公共交通有限公司，该公司注册资本 200 万元，江西抚州长运有限公司持有 100%股权；

（11）2017 年本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司与含山县宝林商贸有限公司出资 500 万元，设立含山长运城乡公共交通有限公司，该公司注册资本 500 万元，马鞍山长运客运有限责任公司持有 60%股权。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江西抚州长运有限公司	江西抚州	抚州市环城南路 306 号	汽车运输	92.86	7.09	设立
江西景德镇长运有限公司	江西景德镇	景德镇市新风路 69 号	汽车运输	66.67		设立
江西长运出租汽车有限公司	江西南昌	南昌市广场南路 118 号	出租服务	99.28		设立
江西吉安长运有限公司	江西吉安	吉安市吉州区井冈山大道 67 号	汽车运输	60.00		设立
江西南昌科技大市场有限公司	江西南昌	南昌市广场南路 118 号	房屋租赁	76.92		设立
马鞍山长运客运有限责任公司	安徽马鞍山	马鞍山市花山区红旗北路 96 号	汽车运输	51.00		设立
黄山长运有限公司	安徽黄山	黄山市屯溪区荷花西路 2 号	汽车运输	100.00		设立
江西新余长运有限公司	江西新余	新余市通济路 368 号	汽车运输	100.00		设立
江西婺源长运胜达有限责任公司	江西婺源	婺源县才仕大道路	汽车运输	51.00		设立
江西南昌长运有限公司	江西南昌	南昌市广场南路 118 号	汽车运输	100.00		设立
江西长运物业经营有限公司	江西南昌	南昌市西湖区八一大道 135 号	物业管理	100.00		设立
江西长运大通物流有限公司	江西南昌	南昌市洪都南大道 313 号	维修服务	100.00		设立
江西长运吉安公共交通有限公司	江西吉安	吉安市吉州区长岗南路 61 号	汽车运输	70.00		设立
江西长运新余公共交通有限公司	江西新余	新余市长青南路 198 号	汽车运输	70.00		设立
江西萍乡长运有限公司	江西萍乡	江西萍乡市经济开发区安源中大道 10 号	汽车运输	100.00		设立
江西长运龙头岗综合枢纽物流基地有限公司	江西新建	江西新建县樵舍镇樵新路 001 号	货运仓储	100.00		设立
江西长运传媒有限公司	江西南昌	南昌市西湖区广场南路 118 号	广告代理	100.00		设立
江西长运汽车技术服务有限公司	江西南昌	南昌市西湖区广场南路 118 号	维修服务	100.00		设立

江西长运鹰潭公共交通有限公司	江西鹰潭	鹰潭市月湖区龙虎山大道 59 号	公交客运	70.00	设立
江西长运科技有限公司	江西南昌	南昌市西湖区广场南路 118 号	软件研发	100.0	设立
上饶汽运集团有限公司	江西上饶	上饶市信州区带湖路 15 号	汽车运输	100.00	非同一控制下企业合并
鄱阳县长途汽车运输有限公司	江西上饶	上饶市鄱阳县鄱阳镇大芝路 128 号	汽车运输	100.00	非同一控制下企业合并
江西鹰潭长运有限公司	江西鹰潭	鹰潭市龙虎山大道 18 号	汽车运输	99.96	非同一控制下企业合并
江西汇通保险代理有限公司	江西南昌	南昌市西湖区广场南路 118 号	保险代理	51.00	非同一控制下企业合并
景德镇公共交通有限公司	江西景德镇	江西省景德镇市昌江区瓷都大道 1251 号	汽车运输	70.00	设立
江西全顺投资发展有限公司	江西吉安	江西省吉安市吉州区工业园 C8-1-a 地块	实业投资	51.00	非同一控制下企业合并
景德镇恒达物流有限公司	江西景德镇	江西省景德镇市浮梁县三大公路边县车管所隔壁	货物运输	55.00	非同一控制下企业合并
赣州方通客运股份有限公司	江西于都	江西省赣州市于都县贡江镇红军大道 9 号	汽车运输	51.00	非同一控制下企业合并
德兴市华能客运有限公司	江西德兴	江西省德兴市银城镇女儿田铜都大道	汽车运输	90.00	非同一控制下企业合并
江西法水森林温泉有限公司	江西抚州	江西省抚州市资溪县嵩市镇法水村	餐饮、住宿	63.50	非同一控制下企业合并
婺源公共交通有限公司	江西婺源	江西省上饶市婺源县紫阳镇东溪路 5 号	汽车运输	60.00	设立
深圳市华嵘商业保理有限公司	广州深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	保理业务	100.00	非同一控制下企业合并
江西九江长途汽车运输集团有限公司	江西九江	江西省九江市浔南大道 97 号	汽车运输	100.00	非同一控制下企业合并
瑞金长运交通有限公司	江西瑞金	江西省瑞金市象湖镇东升街瑞金市汽车站	汽车运输	51.00	设立
江西智运九州互联网科技有限公司	江西南昌	南昌高新技术产业开发区	互联网领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	55.00	设立

江西赣易行科技有限公司	江西南昌	江西省南昌市青山湖区洛阳路345号（南昌综合客运枢纽）307室	互联网技术开发、技术服务	67.00	设立

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

①本公司子公司江西婺源长运胜达有限责任公司（下称“婺源长运”）与上饶市金山汽车驾驶员培训学校签订《经营承包合同》，由上饶市金山汽车驾驶员培训学校承包经营婺源长运全资子公司江西省婺源县汽运机动车驾驶员培训学校，承包期限自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，承包费每年 6 万元整，婺源长运对该子公司投资为固定收益回报投资，故本期不予合并。

②本公司子公司婺源长运与余继菲签订《经营承包协议书》，由余继菲承包经营婺源长运全资子公司婺源县长运胜达国际旅行社有限公司，承包期限自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，承包费每年 12,500.00 元，婺源长运对该子公司投资为固定收益回报投资，故本期不予合并。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江西景德镇长运有限公司	33.33	3,802,183.90	3,224,942.85	18,810,223.77
江西吉安长运有限公司	40.00	6,309,558.48		33,257,446.27
马鞍山长运客运有限责任公司	49.00	7,298,159.31	6,043,391.60	29,533,767.56
赣州方通客运股份有限公司	49.00	10,846,385.81	3,634,128.00	54,102,255.84
江西汇通保险代理有限公司	49.00	314,968.01	203,983.84	1,989,648.60
江西长运鹰潭公共交通有限公司	30.00	886,917.89		8,174,803.20
江西全顺投资发展有限公司	49.00	1,457,341.46		32,054,675.42
景德镇恒达物流有限公司	45.00	8,126,017.14	4,392,528.01	34,620,530.18
江西婺源长运胜达有限责任公司	49.00	686,052.04	3,577,272.52	9,541,844.59
江西长运吉安公共交通有限	30.00	840,338.43	551,862.00	7,129,382.76

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
公司				
江西长运新余公共交通有限公司	30.00	1,037,556.54		11,689,414.30
景德镇公共交通有限公司	30.00	897,530.66		13,327,234.24
江西法水森林温泉有限公司	36.50	-1,359,690.20		48,247,798.61
瑞金长运交通有限公司	49.00	125,016.55		12,125,016.55
江西抚州长运有限公司	10.00	8,556.48		76,733.12

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西景德镇长运有限公司	64,089,970.95	167,658,302.66	231,748,273.61	156,525,817.47	8,254,192.79	164,780,010.26
江西吉安长运有限公司	46,173,547.90	155,485,976.03	201,659,523.93	83,062,710.11	28,176,285.23	111,238,995.34
马鞍山长运客运有限责任公司	20,343,396.14	96,920,278.14	117,263,674.28	56,149,041.18	168,899.50	56,317,940.68
赣州方通客运股份有限公司	23,253,610.18	91,150,479.87	114,404,090.05	6,535,133.98	1,338,004.96	7,873,138.94
江西汇通保险代理有限公司	24,995,891.41	309,655.26	25,305,546.67	12,517,492.03		12,517,492.03
江西长运鹰潭公共交通有限公司	72,290,432.04	53,141,727.54	125,432,159.58	93,655,035.24	4,424,385.90	98,079,421.14
江西全顺投资发展有限公司	817,752.42	168,705,339.51	169,523,091.93	102,777,226.29		102,777,226.29
景德镇恒达物流有限公司	132,330,273.40	78,639,944.83	210,970,218.23	133,757,220.36		133,757,220.36
江西婺源长运胜达有限责任公司	2,897,148.26	35,834,976.79	38,732,125.05	16,864,245.26	2,013,132.93	18,877,378.19
江西长运吉安公共交通有限公司	21,515,244.30	178,971,259.58	200,486,503.88	173,910,366.11		173,910,366.11
江西长运新余公共交通有限公司	20,463,977.78	42,358,022.31	62,822,000.09	23,857,285.76		23,857,285.76
景德镇公共交通有限公司	36,272,690.04	118,229,165.32	154,501,855.36	109,842,877.34		109,842,877.34
江西法水森林温泉有限公司	15,519,610.43	120,127,120.34	135,646,730.77	3,460,981.16		3,460,981.16
瑞金长运交通有限公司	43,191,745.03		43,191,745.03	147,936.26		147,936.26
江西抚州长运有限公司	44,392,128.41	448,433,773.40	492,825,901.81	267,361,643.81	69,659,445.42	337,021,089.23

（续）

子公司名称	期初余额

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西景德镇长运有限公司	109,612,363.22	124,979,026.74	234,591,389.96	134,407,593.17	22,653,910.05	157,061,503.22
江西吉安长运有限公司	30,146,983.50	182,180,636.86	212,327,620.36	78,984,862.83	59,769,715.50	138,754,578.33
马鞍山长运客运有限责任公司	40,010,159.10	98,793,615.39	138,803,774.49	67,841,483.89	13,010,922.14	80,852,406.03
赣州方通客运股份有限公司	57,659,077.03	90,188,033.66	147,847,110.69	37,505,844.83	12,094,111.66	49,599,956.49
江西汇通保险代理有限公司	15,739,915.77	325,316.66	16,065,232.43	4,477,977.85		4,477,977.85
江西长运鹰潭公共交通有限公司	13,348,491.04	62,258,387.03	75,606,878.07	41,438,813.81	9,729,690.24	51,168,504.05
江西全顺投资发展有限公司	3,103,071.16	176,625,771.54	179,728,842.70	114,850,519.73		114,850,519.73
景德镇恒达物流有限公司	121,742,515.02	67,870,698.61	189,613,213.63	116,543,407.01		116,543,407.01
江西婺源长运胜达有限责任公司	3,527,794.38	37,023,899.79	40,551,694.17	12,073,161.63	3,070,751.18	15,143,912.81
江西长运吉安公共交通有限公司	14,663,981.33	206,639,998.24	221,303,979.57	175,725,763.43	19,365,371.73	195,091,135.16
江西长运新余公共交通有限公司	24,129,858.84	65,835,468.84	89,965,327.68	34,356,982.28	20,102,152.88	54,459,135.16
景德镇公共交通有限公司	44,525,926.97	137,748,473.37	182,274,400.34	132,732,915.35	8,049,999.98	140,782,915.33
江西法水森林温泉有限公司	17,394,870.97	121,486,604.80	138,881,475.77	2,970,547.52		2,970,547.52
瑞金长运交通有限公司						
江西抚州长运有限公司	46,683,018.12	442,347,608.59	489,030,626.71	279,193,610.85	89,343,525.61	368,537,136.46

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西景德镇长运有限公司	137,831,331.09	13,256,687.53	13,256,687.53	32,370,866.93	161,637,248.63	13,494,885.71	13,494,885.71	-103,657.51
江西吉安长运有限公司	133,923,903.64	17,865,302.78	17,865,302.78	37,939,902.70	166,195,789.50	16,434,983.83	16,434,983.83	39,148,459.33
马鞍山长运客运有限责任公司	120,038,185.03	15,263,920.61	15,263,920.61	14,084,552.98	148,014,973.18	16,647,518.29	16,647,518.29	34,640,005.06
赣州方通客运股份有限公司	64,688,276.67	22,808,969.15	22,808,969.15	30,395,563.87	63,371,007.52	17,256,488.47	17,256,488.47	37,397,417.55
江西汇通保险代理有限公司	14,529,260.10	9,541,983.13	9,541,983.13	6,717,991.24	3,310,821.23	1,793,241.01	1,793,241.01	2,762,893.16
江西长运鹰潭公共交通有限公司	24,242,248.93	2,956,392.98	2,956,392.98	31,023,442.17	27,102,524.64	959,092.00	959,092.00	9,165,136.81

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
江西全顺投资发展有限公司	47,589,694.51	6,152,037.27	6,152,037.27	4,376,541.00	23,092,721.60	4,288,480.31	4,288,480.31	84,759,817.09
景德镇恒达物流有限公司	277,492,217.11	18,057,815.86	18,057,815.86	17,716,670.97	87,558,300.93	5,992,294.79	5,992,294.79	4,132,781.66
江西婺源长运胜达有限责任公司	22,528,016.37	1,400,106.20	1,400,106.20	1,133,640.57	46,193,541.05	5,297,226.17	5,297,226.17	4,634,465.88
江西长运吉安公共交通有限公司	52,725,569.51	3,318,848.68	3,318,848.68	2,121,592.85	52,252,093.99	1,693,244.48	1,693,244.48	52,797,433.86
江西长运新余公共交通有限公司	33,865,805.66	3,458,521.81	3,458,521.81	10,003,239.11	32,646,573.32	-4,637,149.87	-4,637,149.87	1,468,661.30
景德镇公共交通有限公司	52,095,126.50	2,991,768.87	2,991,768.87	-6,402,551.60	7,978,651.08	-364,064.11	-364,064.11	75,998,147.39
江西法水森林温泉有限公司	6,887,436.59	-3,725,178.64	-3,725,178.64	-33,416.53	1,431,094.90	-2,216,182.98	-2,216,182.98	-27,689,329.81
瑞金长运交通有限公司		443,808.77	443,808.77	583,341.16				
江西抚州长运有限公司	156,615,063.17	16,599,810.40	16,599,810.40	14,544,197.69	172,588,100.48	16,931,760.94	16,931,760.94	67,368,177.39

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①本公司以人民币 960,000.00 元收购子公司江西鹰潭长运有限公司少数股东权益，收购后公司所持有其股权由 99.76%增至 99.96%。

②本公司以人民币 20,000,000.00 元对子公司江西抚州长运有限公司进行增资，增资后公司所持有其股权由 90%增至 92.86%。

③本公司子公司深圳市华嵘商业保理有限公司的少数股东减资 2,2500,000.00 元，减资后公司所持比例由 55%增至 100%。

④本公司子公司江西景德镇长运有限公司以人民币 13,836,700.00 元收购孙公司乐平长运客运有限公司部分少数股东股权，收购后股权比例由 51%增至 95.75%

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	江西鹰潭长运有限公司	江西抚州长运有限公司	深圳市华嵘商业保理有限公司	乐平长运客运有限公司
购买成本/处置对价	960,000.00	20,000,000.00	26,118,179.30	13,836,700.00
—现金	960,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	13,836,700.00
—非现金资产的公允价值			21,118,179.30	
购买成本/处置对价合计	960,000.00	20,000,000.00	26,118,179.30	13,836,700.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	173,044.42	20,017,395.19	27,048,513.62	5,817,500.00
差额	786,955.58	-17,395.19	-930,334.32	8,019,200.00
其中：调整资本公积	786,955.58	-17,395.19	-930,334.32	
调整盈余公积				
调整未分配利润				8,019,200.00

3、在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	70,539,365.11	73,806,788.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,663,776.79	288,793.41
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,663,776.79	288,793.41

八、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
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	12,845.20	27.70	27.70

本公司的最终控制方为南昌市国有资产监督管理委员会。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南昌长安客运服务有限公司	母公司的控股子公司
深圳市佳捷现代物流有限公司	共同关键管理人员

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017 年度	2016 年度
深圳市佳捷现代物流有限公司	让渡资产使用权		1,962,858.58

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

①本公司受托管理/承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
南昌长安客运服务有限公司	江西长运股份有限公司	其他资产托管	2017-7-1	2018-6-30	保证税前利润 14.3 万元（税后利润 10.73 万元）超出部分作为承包方的收益	

（3）关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
江西长运集团有限公司	房屋	166,698.96	166,698.96

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
江西长运集团有限公司	房屋及土地	7,214,208.01	11,909,808.01

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

注 2：2016 年本公司与江西长运集团有限公司签署关于京山北路 32 号、沿江南路 25 号、洪都南大道 313 号三宗土地及地上建筑物的《土地使用权及地上建筑物租赁合同》，租赁期为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，租金为每年 2,280,000.00 元；

注 3：根据南昌市人民政府办公厅《关于印发南昌长途汽车总站搬迁专题会议纪要的通知》与《关于同意南昌长途汽车总站搬迁实施方案的批复》（洪府厅字[2011]272 号）要求，本公司下属的南昌长途汽车总站需要实施搬迁，南昌长途汽车总站所有运输班线、车辆需分流至昌南客运站、徐坊客运站、洪城客运站和青山北站。因生产经营所需，租赁使用江西长运集团有限公司位于洪城客运站的土地及地上建筑物等资产。本公司于 2012 年 9 月 24 日与江西长运集团有限公司签订了《洪城客运站土地使用权及地上建筑物等资产租赁合同》。双方在合同中约定：江西长运集团有限公司将位于南昌市建设西路 288 号的洪城汽车客运站土地使用权及地上建筑物租赁给江西长运股份有限公司使用，用于生产经营；原洪城客运站人员遵循随资产、业务走及自愿原则，有意愿到江西长运股份有限公司工作者，本公司全部予以聘用，并签订劳动合同，工资福利待遇按本公司政策执行。2015 年 7 月 7 日双方签订租赁合同，租赁期限自 2015 年 7 月 8 日起至 2016 年 7 月 7 日止，租金为 799.12 万元/年。2016 年 7 月 7 日双方续签租赁合同，租赁期限自 2016 年 7 月 8 日起至 2017 年 7 月 7 日止，租金为 799.12 万元/年。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市佳捷现代物流有限公司	100,000,000.00	2015-10-26	2018-10-25	否

注：本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《综合授信额度合同》，授予公司 10 亿元的综合受信额度，公司将 1 亿元的授信额度转授信予深圳市佳捷现代物流有限公司，授信期限为 2015 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 25 日，本公司对转授信的 1 亿元

承担连带责任担保。深圳佳捷原已使用的转授信额度已全部到期结清，使用授信额度为零，授信额度项下的转授信业务已全部暂停。

（5）其他担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上饶市天恒汽车有限公司	70,000,000.00	2012-12-16	2017-12-15	是
萍乡市长运汽车销售维修有限公司	60,000,000.00	2017-04-25	2022-04-24	否
萍乡长运盛达汽车销售有限公司	40,000,000.00	2017-04-28	2022-04-27	否

注 1：本公司子公司上饶汽运集团有限公司及其子公司上饶汽运高速客运有限公司与上海汽车集团财务有限责任公司签署《最高额保证合同》，上饶汽运集团有限公司与上饶汽运高速客运有限公司为上饶市天恒汽车有限公司（上饶汽运集团有限公司的全资子公司）在上海汽车集团财务有限责任公司办理经销车辆买方信贷借款及票据融资形成的债务提供连带责任担保，担保的最高债权余额为人民币 7,000 万元，截止 2017 年 12 月 15 日合同已履行完毕。

注 2：本公司子公司江西萍乡长运有限公司及其子公司萍乡市永安昌荣实业有限公司、萍乡长运盛达汽车销售有限公司与上海汽车集团财务有限责任公司签署《最高额保证合同》，为萍乡市长运汽车销售维修有限公司在上海汽车集团财务有限责任公司办理经销商车辆买方信贷借款及票据融资形成的债务提供保证担保，担保的最高额为人民币 6,000 万元，保证期限为五年，担保方式为连带责任担保，截止 2017 年 12 月 31 日已使用额度 17,238,747.20 元。

注 3：本公司子公司江西萍乡长运有限公司及其子公司萍乡市永安昌荣实业有限公司、萍乡市长运汽车销售维修有限公司与上海汽车集团财务有限责任公司签署《最高额保证合同》，为萍乡长运盛达汽车销售有限公司在上海汽车集团财务有限责任公司办理

经销商车辆买方信贷借款及票据融资形成的债务提供保证担保，担保的最高额为人民币4,000 万元，保证期限为五年，担保方式为连带责任担保。截止 2017 年 12 月 31 日已使用额度 5,415,371.56 元。

（6）关键管理人员报酬

项　目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	4,710,200.00	7,634,800.00

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南昌长安客运服务有限公司	736,349.11	73,634.91	736,349.11	36,817.46
其他应收款	深圳市佳捷现代物流有限公司	13,976,816.76	1,397,681.68	88,616,631.55	7,027,520.23
其他非流动资产	江西长运集团有限公司	4,067,119.35		4,067,119.35	
预付账款	江西长运集团有限公司			3,918,608.01	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）2018 年 1 月，本公司与发达控股集团有限公司及景德镇市隆发房地产开发有限公司共同设立江西运达基础设施投资有限公司，江西运达基础设施投资有限公司注册

资本为 20,000 万元人民币，本公司拟出资人民币 9,200 万元，占该公司注册资本的 46%。截止审计报告日，本公司尚未对该公司实缴出资。

（2）公司拟将持有的江西全顺投资发展有限公司 51%股权，按照评估价值，以 3,069.78 万元为底价通过挂牌方式公开转让（公开挂牌转让的前提是受让方须代江西全顺投资发展有限公司偿还所欠公司债务本金 9,196 万元和利息）。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	7,111,920.00

根据公司第八届董事会第十九次会议审议通过的 2017 年度利润分配预案：拟以利润分配方案实施股权登记日股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），共计派发现金红利总额为 7,111,920 元（含税）。此议案还需提请公司股东大会审议。

十一、其他重要事项

1、处置资产

经公司第八届董事会第十五次会议与 2017 年第三次临时股东大会审议通过，公司将拥有的昌南客运站土地使用权及地上附着物等相关附属设施，经中铭国际资产评估（北京）有限责任公司评估后（中铭评报字【2017】第 2044 号），评估价值为 9,309.69 万元。参照评估价值，以 1.8 亿元为底价通过挂牌方式公开转让（详情请见刊登于 2017 年 11 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的《江西长运股份有限公司关于拟通过挂牌方式公开转让昌南客运站土地使用权及地上附着物等相关附属设施的公告》）。

公司于 2017 年 11 月 29 日在江西省南昌公共资源交易网公开披露转让昌南客运站土地使用权及地上附着物等相关附属设施的交易信息。2017 年 12 月 27 日，南昌国资产业经营集团投资发展有限公司以网络竞价方式被依法确定为公司上述资产的买受人，实际成交价为 20,925.00 万元。

南昌国资产业经营集团投资发展有限公司已按照《产权交易合同》的约定，于 2017 年 12 月 28 日将部分转让价款计 7,671.75 万元汇入公司指定账户，其按照交易要求提交的 3,000.00 万元保证金折抵为转让价款的一部分，已由江西省南昌公共资源交易中心直接汇付至本公司帐户，截止 2017 年 12 月 31 日已收到《产权交易合同》规定转让款中的 51%部分即 10,671.75 万元。

鉴于 2017 年 12 月 31 日资产交接未完成，实际交接完成日为 2018 年 1 月 3 日，本次交易未计入当期利润，预计获得的损益将计入公司 2018 年度经营成果。依据《企业会计准则第 42 号— 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》要求，将所涉及资产总账面价值 7,282.57 万元划分为持有待售资产，具体包括:

①房屋建筑类，账面价值 4,543.96 万元;

②设备类，账面价值 334.90 万元;

③无形资产（土地使用权），账面价值 2,403.71 万元。

2、股份公司对江西南昌长运公司增资

2017 年 10 月 13 日，经第八届董事会第十二次会议通过的《关于以部分资产对全资子公司江西南昌长运有限公司增资的议案》，公司以经评估的部分资产对全资子公司江西南昌长运有限公司进行增资，增资后南昌长运公司注册资本将由 200 万元增至 9,000 万元，本公司仍持有其 100%股权。增资的主要资产为本公司的车队所属应收账款、固定资产、负债等。

3、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部。

（2）报告分部的财务信息

项　目	江西地区	安徽地区	广东地区	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	2,339,924,662.28	170,217,788.06	16,901,590.90	45,736,370.78	2,481,307,670.46
二、主营业务成本	2,197,822,635.21	140,462,820.59	2,986,087.50	10,490,464.64	2,330,781,078.66
三、对联营和合营企业的投资收益	-1,334,939.33	2,998,716.12			1,663,776.79
四、资产减值损失	42,179,052.76	1,229,216.17	-6,852,358.17		36,555,910.76
五、折旧费和摊销费	481,966,690.47	17,723,699.00	162,920.56		499,853,310.03
六、利润总额	203,005,167.13	26,155,748.79	15,610,034.74	103,146,267.97	141,624,682.69
七、所得税费用	56,181,300.56	7,877,038.86	3,938,904.51		67,997,243.93
八、净利润	146,820,774.19	18,278,709.94	11,671,130.21	103,143,175.58	73,627,438.76
九、资产总额	9,788,678,184.49	286,034,155.19	151,651,908.43	3,291,029,568.28	6,935,334,679.83
十、负债总额	6,349,811,929.90	145,685,007.12	122,501,357.08	1,480,605,739.63	5,137,392,554.47

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

	2017.12.31				
类　别	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏					

类　别	2017.12.31 账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1					
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计					

（续）

类　别	2016.12.31 账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,261,582.02	100.00	2,028,295.37	15.29	11,233,286.65
其中：组合 1					
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	13,261,582.02	100.00	2,028,295.37		11,233,286.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31 金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	2016.12.31 金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内					10,487,241.29	79.08	524,362.06	5.00
1 至 2 年					1,272,691.96	9.6	127,269.20	10.00
2 至 3 年					94,433.73	0.71	28,330.12	30.00
3 至 4 年					18,602.06	0.14	9,301.03	50.00
4 至 5 年					247,900.12	1.87	198,320.10	80.00
5 年以上					1,140,712.86	8.6	1,140,712.86	100.00
合 计					13,261,582.02	100.00	2,028,295.37	

注：由于附注十一、其他重要事项（2），股份公司应收账款全部调整到南昌长运，致使股份公司应收账款期末余额为零。

（2）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,028,295.37		2,028,295.37		

注：由于附注十一、其他重要事项（2），股份公司应收账款全部调整到南昌长运，致使股份公司应收账款坏账准备期末余额为零。

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	86,640,000.00	6.27	58,915,200.00	68.00	27,724,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,296,145,267.06	93.73	20,036,419.66	1.55	1,276,108,847.40
其中：账龄组合	99,195,599.10	7.17	20,036,419.66	20.20	79,159,179.44
合并范围内应收款项	1,196,949,667.96	86.56			1,196,949,667.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,382,785,267.06		78,951,619.66		1,303,833,647.40

（续）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	90,640,000.00	6.56	52,902,000.00	58.36	37,738,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,289,976,622.71	93.41	10,608,015.00	0.82	1,279,368,607.71
其中：账龄组合	100,585,095.29	7.28	10,608,015.00	10.55	89,977,080.29

类　别	2016.12.31 账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内应收款项	1,189,391,527.42	86.13			1,189,391,527.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	336,254.27	0.03	336,254.27	100.00	
合　计	**1,380,952,876.98**		**63,846,269.27**		**1,317,106,607.71**

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳佳捷现代投资控股公司	79,580,000.00	54,114,400.00	68.00	本公司将单项金额大于 500 万元的应收账款、单独进行减值测试、有客观证据表明本期发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账。
深圳市华智远电子科技有限公司	7,060,000.00	4,800,800.00	68.00	
合计	**86,640,000.00**	**58,915,200.00**		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2017.12.31				2016.12.31			
	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	12,786,273.70	12.89	639,313.68	5.00	42,262,169.83	42.02	2,113,108.49	5.00
1 至 2 年	37,818,549.55	38.12	3,781,854.96	10.00	53,880,852.51	53.57	5,388,085.25	10.00
2 至 3 年	47,036,137.61	47.42	14,110,841.28	30.00	1,855,044.98	1.84	556,513.49	30.00
3 至 4 年	78,457.00	0.08	39,228.50	50.00	56,820.00	0.06	28,410.00	50.00
4 至 5 年	55,000.00	0.06	44,000.00	80.00	41,551.00	0.04	33,240.80	80.00
5 年以上	1,421,181.24	1.43	1,421,181.24	100.00	2,488,656.97	2.47	2,488,656.97	100.00
合　计	**99,195,599.10**		**20,036,419.66**		**100,585,095.29**		**10,608,015.00**	

（2）坏账准备

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	63,846,269.27	15,105,350.39			78,951,619.66

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金　额	账　龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳佳捷现代投资控股公司	否	往来款	79,580,000.00	1-2 年	5.76	54,114,400.00
金华青年汽车制造有限公司	否	往来款	69,639,814.79	1-2 年 22,706,041.82，2-3 年 46,933,772.97	5.04	16,350,736.07
深圳佳捷现代物流控股有限公司	是	往来款	13,976,816.76	1-2 年	1.01	1,397,681.68
江西中悦实业有限公司	否	往来款	11,286,730.90	1 年以内 10,182,029.42，1-2 年 1,104,701.48	0.82	619,571.62
深圳市华智远电子科技有限公司	否	往来款	7,060,000.00	1-2 年	0.51	4,800,800.00
合　计			**181,543,362.45**		**13.14**	**77,283,189.37**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,983,560,966.18		1,983,560,966.18	1,322,912,666.18		1,322,912,666.18
对联营、合营企业投资	36,564,373.26		36,564,373.26	37,588,746.19		37,588,746.19
合　计	**2,020,125,339.44**		**2,020,125,339.44**	**1,360,501,412.37**		**1,360,501,412.37**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西吉安长运有限公司	38,880,000.00			38,880,000.00
马鞍山长运客运有限责任公司	15,300,000.00			15,300,000.00
江西景德镇长运有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
黄山长运有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
江西南昌科技大市场有限公司	3,588,833.75			3,588,833.75
江西长运出租汽车有限公司	29,989,229.69			29,989,229.69
江西新余长运有限公司	31,216,582.74			31,216,582.74
江西长运物业经营有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
江西长运大通物流有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00
江西南昌长运有限公司	2,000,000.00	88,000,000.00		90,000,000.00
江西婺源长运胜达有限责任公司	7,650,000.00			7,650,000.00
江西抚州长运有限公司	45,000,000.00	20,000,000.00		65,000,000.00

江西萍乡长运有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00
江西长运新余公共交通有限公司	23,310,350.00		23,310,350.00
江西长运吉安公共交通有限责任公司	12,746,510.00		12,746,510.00
上饶汽运集团有限公司	185,000,000.00		185,000,000.00
鄱阳县长途汽车运输有限公司	82,753,900.00		82,753,900.00
江西鹰潭长运有限公司	162,415,900.00	960,000.00	163,375,900.00
江西长运传媒有限公司	1,081,360.00		1,081,360.00
江西长运龙头岗综合枢纽物流基地有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
江西长运汽车技术服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
江西汇通保险代理有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00
江西长运鹰潭公共交通有限公司	19,600,000.00		19,600,000.00
江西长运科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
德兴市华能长运有限公司	30,300,000.00		30,300,000.00
景德镇公共交通有限公司	28,000,000.00		28,000,000.00
于都县长运方通有限责任公司	107,980,000.00		107,980,000.00
江西全顺投资发展有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00
婺源公共交通有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00
景德镇恒达物流有限公司	89,000,000.00		89,000,000.00
江西法水森林温泉有限公司	92,080,000.00		92,080,000.00
深圳市华嵘商业保理有限公司	27,500,000.00		27,500,000.00
江西赣易行科技有限公司		6,700,000.00	6,700,000.00
江西九江长途汽车运输集团有限公司		508,888,300.00	508,888,300.00
瑞金长运交通有限公司		30,600,000.00	30,600,000.00
江西智运九州互联网科技有限责任公司		5,500,000.00	5,500,000.00
减：长期投资减值准备			
合　计	**1,322,912,666.18**	**660,648,300.00**	**1,983,560,966.18**

（3）联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司	37,588,746.19			-1,024,372.93		
小计	37,588,746.19			-1,024,372.93		
合　计	**37,588,746.19**			**-1,024,372.93**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司				36,564,373.26	
小计				36,564,373.26	
合　计				**36,564,373.26**	

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,448,236.64	163,037,931.56	216,818,805.69	177,930,106.46
其他业务	64,293,932.45	18,376,058.73	55,467,827.09	17,932,572.98
合　计	**251,742,169.09**	**181,413,990.29**	**272,286,632.78**	**195,862,679.44**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车客运	187,448,236.64	163,037,931.56	216,818,805.69	177,930,106.46
合　计	**187,448,236.64**	**163,037,931.56**	**216,818,805.69**	**177,930,106.46**

5、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	85,935,430.94	59,244,744.63
权益法核算的长期股权投资收益	-1,024,372.93	-775,145.94
处置长期股权投资产生的收益		991,051.07
合　计	**84,911,058.01**	**59,460,649.76**

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,697,251.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	18,115,077.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,431,256.55	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,915,357.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	61,764,440.32	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,030,462.76	
非经常性损益净额	46,733,977.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	9,040,723.86	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	37,693,253.70	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.45%	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.24%	-0.07	-0.07

江西长运股份有限公司

2018 年 3 月 29 日