江西长运股份有限公司

中兴财光华审会字（2021）第205232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	9-154

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（2021）第205232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）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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，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三、20和附注五、18。

截至2020年12月31日，江西长运附注中列示了商誉期末余额446,691,421.37元，计提商誉减值准备412,084,462.87元。管理层每年年末对商誉进行减值测试。商誉减值基于对商誉所归属的资产组可收回金额的测算。可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其中预计未来现金流量以经批准的公司财务预算为基础来测算。由于商誉余额重大，减值测试方法复杂，涉及因素诸多且具有不确定性，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）了解与商誉减值相关的内部控制设计和运行的有效性。

（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）了解公司所属行业相关的宏观环境和国家政策等对经营活动的影响，分析市场趋势对商誉所在资产组未来现金流的影响程度，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资产组。

（4）与公司管理层沟通并讨论商誉所属资产组的认定、评价减值测算的方法、折现率选用的恰当性，验证商誉减值测试模型的准确性。

（5）获取经批准的公司财务预算，并与公司管理层讨论特殊事项造成的风险及应对措施对相关基础数据的影响，以评价现金流量的预测是否可靠。

（6）对于金额较大的商誉我们获取外部评估专家出具的商誉减值评估报告，评价专家的胜任能力、专业素质和客观性，并对其减值测试过程及重要判断（特别是数据引用，参数选取，假设认定等）进行分析复核，评价专家工作的恰当性。

（7）根据商誉减值测试的结果，检查商誉列报和披露是否正确。

基于实施的审计程序，我们未发现商誉减值测试存在不符合企业会计准则所规定的要求。

（二）政府补助

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、27和五、60。

2020年度，江西长运收到政府补助499,443,804.63元，其中列入其他收益427,644,546.41元；列入营业外收入1,560,046.00元；计入递延收益9,786,220.50元；冲减资产账面价值60,452,991.72元。由于收到政府补助金额重大，其会计处理正确与否直接影响财务报表的公允性，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，判断政府补助与资产相关还是与收益相关及所属会计期间。

（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，分析会计处理的恰当性。

（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，确认政府补助收款情况。

（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）检查政府补助在财务报告中的列报正确性与披露充分性。

基于实施的审计程序，我们未发现政府补助的账务处理方式及核算方法存在不符合会计准则所规定的要求。

（三）营业收入

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25和五、44。

2020年度，江西长运营业务收入为1,832,934,476.92元，其中：主营业务收入1,551,883,349.88元，主要由汽车客运收入791,125,708.51元、货物运输收入226,930,870.59元、销售业务收入526,393,003.02元等构成。收入是公司的关键业绩指标之一，具有较高的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对营业收入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，了解不同收入类别的相关内控设计和运行的有效性。

2、关注最新的收入准则执行情况，复核收入确认的会计政策和具体方法及确认时点。

3、获取公司本年收入明细表及毛利率分析表，进行比较分析，按类别结合报表年度的实际情况分析收入增减的合理性。

4、分别对各类收入进行细节测试，取得各类收入的确认依据。

5、了解关联方交易的商业理由，检查证实交易的支持性文件。

6、对收入进行截止性测试，确认不存在跨期事项。

基于实施的审计程序，我们未发现营业收入的确认原则及账务处理方式存在不符合会计准则所规定的要求。

四、其他信息

江西长运管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括江西长运2020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的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江西长运、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不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，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（如适用）。

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项。

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•北京

2021 年 4 月 8 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	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	482,555,295.33	325,176,056.44	711,450,608.65	442,946,233.59
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	39,209,823.33	-	30,814,564.97	-
应收账款	五、3/十四、1	144,542,670.57	-	228,634,756.43	-
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、4	137,206,594.87	4,899,351.91	191,445,111.77	31,179,091.77
其他应收款	五、5/十四、2	71,310,447.84	1,323,623,747.38	146,769,868.82	1,289,063,918.45
存货	五、6	124,370,718.94	61,565.20	140,741,395.40	37,229.80
合同资产	五、7	35,629,657.23	-	-	-
持有待售资产	五、8	29,416,322.93	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、9	973,992.66	-	-	-
其他流动资产	五、10	84,339,327.18	-	61,803,429.81	-
流动资产合计		**1,149,554,850.88**	**1,653,760,720.93**	**1,511,659,735.85**	**1,763,226,473.61**
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款	五、11	-	-	2,059,505.57	-
长期股权投资	五、12/十四、3	150,260,866.93	2,043,590,929.30	166,182,347.12	2,041,680,591.93
其他权益工具投资	五、13	12,865,394.51	3,000,000.00	12,565,394.51	3,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	五、14	62,944,515.17	31,702,703.51	66,066,298.26	33,466,236.71
固定资产	五、15	2,617,823,385.71	555,568,883.02	2,480,858,612.38	571,825,803.25
在建工程	五、16	226,661,294.65	1,995,106.72	293,999,145.62	1,988,074.65
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、17	1,169,518,167.85	103,500,540.52	1,195,749,196.70	106,158,896.87
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、18	34,606,958.50	-	122,772,608.58	-
长期待摊费用	五、19	179,718,843.85	2,654,165.53	149,783,189.93	3,850,728.00
递延所得税资产	五、20	55,230,264.20	-	49,362,092.51	19,456.47
其他非流动资产	五、21	87,316,216.23	22,378,159.35	87,717,513.15	22,378,159.35
非流动资产合计		**4,596,945,907.60**	**2,764,390,487.95**	**4,627,115,904.33**	**2,784,367,947.23**
资产总计		**5,746,500,758.48**	**4,418,151,208.88**	**6,138,775,640.18**	**4,547,594,420.84**

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	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	2,264,364,118.01	2,221,631,763.89	2,064,154,000.00	2,064,154,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、23	149,196,897.00	83,280,736.00	223,712,127.00	147,212,127.00
应付账款	五、24	207,252,129.42	450,639,783.75	246,848,667.13	390,739,937.47
预收款项	五、25	51,184,869.71	-	112,024,969.11	2,968,195.25
合同负债	五、26	100,652,825.05	2,781,102.91	-	-
应付职工薪酬	五、27	152,887,692.18	18,896,679.47	134,825,560.55	15,914,770.32
应交税费	五、28	65,411,426.15	9,009,326.25	82,088,854.01	7,854,037.06
其他应付款	五、29	730,733,491.96	44,437,363.95	710,927,199.46	97,937,541.91
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、30	58,809,684.09	57,835,691.43	350,739,652.77	309,739,652.77
其他流动负债	五、31	5,798,959.66	48,342.02	-	-
流动负债合计		**3,786,292,093.23**	**2,888,560,789.67**	**3,925,321,030.03**	**3,036,520,261.78**
非流动负债：					
长期借款	五、32	70,139,744.63	62,339,744.63	170,099,745.57	168,040,240.00
应付债券	五、33	101,307,111.17	101,307,111.17	101,307,111.14	101,307,111.14
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	五、34	251,569,636.69	97,093,650.52	348,473,216.62	158,439,294.67
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、35	5,534,552.45	-	2,898,635.82	-
递延收益	五、36	38,716,220.50	-	29,070,000.00	-
递延所得税负债	五、20	53,033,972.88	-	55,046,211.04	-
其他非流动负债	五、37	14,286,384.56	-	994,220.85	-
非流动负债合计		**534,587,622.88**	**260,740,506.32**	**707,889,141.04**	**427,786,645.81**
负债合计		**4,320,879,716.11**	**3,149,301,295.99**	**4,633,210,171.07**	**3,464,306,907.59**
股东权益：					
股本	五、38	284,476,800.00	284,476,800.00	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、39	656,737,604.11	660,173,360.59	479,230,620.73	479,800,387.09
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、40	9,031,506.42	9,639,836.42	9,706,506.42	9,639,836.42
专项储备	五、41	23,796,351.92	-	21,132,572.23	-
盈余公积	五、42	139,942,223.10	140,160,076.53	139,942,223.10	140,160,076.53
未分配利润	五、43	-20,544,188.86	174,399,839.35	287,285,060.27	216,623,213.21
归属于母公司股东权益合计		1,093,440,296.69	1,268,849,912.89	1,174,360,982.75	1,083,287,513.25
少数股东权益		332,180,745.68	-	331,204,486.36	-
股东权益合计		**1,425,621,042.37**	**1,268,849,912.89**	**1,505,565,469.11**	**1,083,287,513.25**
负债和股东权益总计		**5,746,500,758.48**	**4,418,151,208.88**	**6,138,775,640.18**	**4,547,594,420.84**

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	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、44/十四、4	1,832,934,476.92	35,397,195.13	2,412,565,251.37	43,392,453.77
减：营业成本	五、44/十四、4	1,995,640,200.41	10,712,406.17	2,319,410,550.57	11,291,849.97
税金及附加	五、45	23,460,415.93	5,547,813.68	26,897,940.11	6,052,650.70
销售费用	五、46	16,510,200.85	-	16,553,244.78	-
管理费用	五、47	321,606,886.34	54,693,053.89	328,216,469.42	49,568,556.92
研发费用		-	-	-	-
财务费用	五、48	123,697,178.60	64,126,034.00	129,058,125.28	76,681,091.08
其中：利息费用		125,019,632.52	62,286,344.45	131,520,429.31	73,776,248.44
利息收入		4,380,777.79	-231,172.00	5,944,443.67	805,438.86
加：其他收益	五、49	427,644,546.41	1,874,483.01	380,953,084.40	60,966.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50/十四、5	8,786,251.28	69,344,558.38	9,391,052.27	58,556,984.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,070,942.74	7,222,817.59	4,433,288.04	3,764,208.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-55,108,228.81	-15,161,246.08	-115,230,802.87	-33,417,219.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-90,734,055.65	-	-136,093,610.23	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	44,228,090.73	-	96,363,843.07	11,107,396.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-313,163,801.25	-43,624,317.30	-172,187,512.15	-63,893,566.88
加：营业外收入	五、54	10,311,432.78	1,903,519.35	17,807,330.83	99,354.00
减：营业外支出	五、55	9,740,549.20	483,119.45	13,866,375.11	3,800,060.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-312,592,917.67	-42,203,917.40	-168,246,556.43	-67,594,273.42
减：所得税费用	五、56	19,249,303.78	19,456.46	51,664,445.86	-10,900.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-331,842,221.45	-42,223,373.86	-219,911,002.29	-67,583,372.76
（一）按经营持续性分类		-331,842,221.45	-42,223,373.86	-219,911,002.29	-67,583,372.76
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,380,932.33	-42,223,373.86	-219,911,002.29	-67,583,372.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,461,289.12		-	
（二）按所有权归属分类		-331,842,221.45		-219,911,002.29	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-310,768,073.13		-239,778,366.59	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-21,074,148.32		19,867,364.30	
五、其他综合收益的税后净额		-750,000.00	-	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-675,000.00	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-675,000.00	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-675,000.00			
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）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		-75,000.00			
六、综合收益总额		-332,592,221.45	-42,223,373.86	-219,911,002.29	-67,583,372.76
归属于母公司股东的综合收益总额		-311,443,073.13		-239,778,366.59	
归属于少数股东的综合收益总额		-21,149,148.32		19,867,364.30	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-1.19		-1.01	
（二）稀释每股收益		-1.19		-1.01	

公司法定代表人：王晓

主管会计工作的公司负责人：印琳

公司会计机构负责人：孙丹

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	2020年度		2019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		1,817,407,265.99		2,280,893,712.97	
收到的税费返还		11,322,060.50		3,253,729.29	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	594,936,586.18	362,052,706.57	523,111,612.11	251,432,206.72
经营活动现金流入小计		2,423,665,912.67	362,052,706.57	2,807,259,054.37	251,432,206.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,284,370,783.13		1,425,552,010.97	
支付给职工以及为职工支付的现金		674,428,953.30	25,464,865.27	740,777,946.77	17,149,157.00
支付的各项税费		103,083,224.99	9,094,428.66	137,805,189.01	12,200,742.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	147,426,571.23	323,582,824.73	198,203,993.83	315,438,297.17
经营活动现金流出小计		2,209,309,532.65	358,142,118.66	2,502,339,140.58	344,788,196.61
经营活动产生的现金流量净额		**214,356,380.02**	**3,910,587.91**	**304,919,913.79**	**-93,355,989.89**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-		13,320,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,144,000.00	27,565,882.80	2,193,412.39	52,260,448.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,482,905.15	47,369.00	131,813,430.40	12,185,316.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、58	48,108,944.72	50,000,909.18	12,182,266.93	296,072.75
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	-		311,706.86	
投资活动现金流入小计		82,735,849.87	77,614,160.98	159,820,816.58	64,741,837.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		426,956,735.40	1,211,848.21	361,741,198.82	887,704.23
投资支付的现金		6,423,900.00	41,623,900.00	1,960,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-			
支付其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流出小计		433,380,635.40	42,835,748.21	363,701,198.82	887,704.23
投资活动产生的现金流量净额		**-350,644,785.53**	**34,778,412.77**	**-203,880,382.24**	**63,854,133.40**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		271,405,773.50	227,785,773.50	4,740,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		43,620,000.00		4,740,000.00	
取得借款收到的现金		2,371,217,654.12	2,320,685,300.00	2,469,244,000.00	2,469,244,000.00
发行债券收到的现金				100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-			
筹资活动现金流入小计		2,642,623,427.62	2,548,471,073.50	2,573,984,000.00	2,569,244,000.00
偿还债务支付的现金		2,564,549,512.91	2,522,464,000.00	2,309,158,495.63	2,288,157,170.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,368,474.57	119,494,861.98	148,317,086.19	136,365,051.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,449,042.64		9,247,547.68	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	67,313,567.82	69,369,026.15	68,248,079.35	67,313,567.82
筹资活动现金流出小计		2,775,231,555.30	2,711,327,888.13	2,525,723,661.17	2,491,835,788.96
筹资活动产生的现金流量净额		**-132,608,127.68**	**-162,856,814.63**	**48,260,338.83**	**77,408,211.04**
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	**五、58**	**-268,896,533.19**	**-124,167,813.95**	**149,299,870.38**	**47,906,354.55**
加：期初现金及现金等价物余额	五、58	692,064,024.65	424,359,649.59	542,764,154.27	376,453,295.04
六、期末现金及现金等价物余额	**五、58**	**423,167,491.46**	**300,191,835.64**	**692,064,024.65**	**424,359,649.59**

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：江西长江股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	237,064,000.00	-	-	-	479,230,620.73	-	9,706,506.42	21,132,572.23	139,942,223.10	287,285,060.27	1,174,360,982.75	331,204,486.36	1,505,565,469.11
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	-	-	-	479,230,620.73	-	9,706,506.42	21,132,572.23	139,942,223.10	287,285,060.27	1,174,360,982.75	331,204,486.36	1,505,565,469.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,412,800.00	-	-	-	177,506,983.38	-	-675,000.00	2,663,779.69	-	-307,829,249.13	-80,920,686.06	976,259.32	-79,944,426.74
（一）综合收益总额							-675,000.00			-310,768,073.13	-311,443,073.13	-21,074,148.32	-332,517,221.45
（二）股东投入和减少资本	47,412,800.00	-	-	-	177,506,983.38	-	-	-	-	-	224,919,783.38	34,499,415.72	259,419,199.10
1. 股东投入的普通股	47,412,800.00				180,372,973.50						227,785,773.50	46,443,576.00	274,229,349.50
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					-2,865,990.12						-2,865,990.12	-11,944,160.28	-14,810,150.40
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,449,008.08	-12,449,008.08
1. 提取盈余公积									-	-	-		-
2. 对股东的分配											-	-12,449,008.08	-12,449,008.08
3. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,938,824.00	2,938,824.00	-	2,938,824.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		
5. 其他综合收益结转留存收益											-		
6. 其他											-		
（五）专项储备										2,938,824.00	2,938,824.00		2,938,824.00
1. 本期提取								2,663,779.69			2,663,779.69	-	2,663,779.69
2. 本期使用								33,732,457.71			33,732,457.71		33,732,457.71
（六）其他								31,068,678.02			31,068,678.02		31,068,678.02
四、本年期末余额	284,476,800.00	-	-	-	656,737,604.11	-	9,031,506.42	23,796,351.92	139,942,223.10	-20,544,188.86	1,093,440,296.69	332,180,745.68	1,425,621,042.37

公司法定代表人：王晓　　主管会计工作的公司负责人：印琳　　公司会计机构负责人：孙丹

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	2019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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	237,064,000.00	-	-	-	479,230,620.73	-	9,706,506.42	19,679,361.98	139,942,223.10	533,887,073.88	1,419,509,786.11	339,380,925.68	1,758,890,711.79
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	-	-	-	479,230,620.73	-	9,706,506.42	19,679,361.98	139,942,223.10	533,887,073.88	1,419,509,786.11	339,380,925.68	1,758,890,711.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,453,210.25	-	-246,602,013.61	-245,148,803.36	-8,176,439.32	-253,325,242.68
（一）综合收益总额										-239,778,366.59	-239,778,366.59	19,867,364.30	-219,911,002.29
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,493,589.40	-3,493,589.40
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											-	-3,493,589.40	-3,493,589.40
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,586,048.00	-7,586,048.00	-24,550,214.22	-32,136,262.22
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对股东的分配										-7,586,048.00	-7,586,048.00	-24,550,214.22	-32,136,262.22
3. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	762,400.98	762,400.98	-	762,400.98
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他											-		
（五）专项储备										762,400.98	762,400.98		762,400.98
1. 本期提取								1,453,210.25			1,453,210.25	-	1,453,210.25
2. 本期使用								24,334,845.77			24,334,845.77		24,334,845.77
（六）其他								22,881,635.52			22,881,635.52		22,881,635.52
四、本年期末余额	237,064,000.00	-	-	-	479,230,620.73	-	9,706,506.42	21,132,572.23	139,942,223.10	287,285,060.27	1,174,360,982.75	331,204,486.36	1,505,565,469.11

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	2020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	216,623,213.21	-	1,083,287,513.25
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	216,623,213.21	-	1,083,287,513.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,412,800.00	-	-	-	180,372,973.50	-	-	-	-	-42,223,373.86	-	185,562,399.64
（一）综合收益总额										-42,223,373.86		-42,223,373.86
（二）股东投入和减少资本	47,412,800.00	-	-	-	180,372,973.50	-	-	-	-	-	-	227,785,773.50
1. 股东投入的普通股	47,412,800.00				180,372,973.50							227,785,773.50
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	284,476,800.00	-	-	-	660,173,360.59	-	9,639,836.42	-	140,160,076.53	174,399,839.35	-	1,268,849,912.89

公司法定代表人：王晓

主管会计工作的公司负责人：印琳

公司会计机构负责人：孙丹

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	2019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	291,792,633.97		1,158,456,934.01
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	291,792,633.97	-	1,158,456,934.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,169,420.76	-	-75,169,420.76
（一）综合收益总额										-67,583,372.76		-67,583,372.76
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,586,048.00	-	-7,586,048.00
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配										-7,586,048.00		-7,586,048.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 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	216,623,213.21	-	1,083,287,513.25

公司法定代表人：王晓

主管会计工作的公司负责人：雍谦琳

公司会计机构负责人：孙丹

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。2020年6月，本公司向南昌市政公用投资控股有限责任公司非公开发行股票4,741.28万股，注册资本由人民币237,064,000元增加至人民币284,476,800元。2020年7月1日，本公司本次发行的4,741.28万股新股于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。2020年7月29日，本公司在工商行政管理部门办理了注册资本的变更登记手续。

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：江西省南昌市红谷滩新区平安西二街1号。

本公司法定代表人：王晓。

（二）本财务报表及附注于2021年4月8日经本公司董事会公司第九届董事会第二十次会议批准报出。

（三）本年度合并财务报表范围

截止2020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2020年度纳入合并范围的一级子公司共33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减少1家一级子公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

序号	单位名称	说明
1	江西都市城际公交有限公司	一级子公司
2	江西长运出租汽车有限公司	一级子公司
3	江西南昌科技大市场有限公司	一级子公司
4	江西长运大通物流有限公司本部	一级子公司
5	江西长运物业经营有限公司	一级子公司
6	江西吉安长运有限公司	一级子公司
7	江西景德镇长运有限公司	一级子公司
8	黄山长运有限公司	一级子公司
9	江西抚州长运有限公司	一级子公司
10	马鞍山长运客运有限责任公司	一级子公司
11	江西新余长运有限公司	一级子公司
12	江西婺源长运胜达有限责任公司	一级子公司
13	江西萍乡长运有限公司	一级子公司
14	江西长运吉安公共交通有限责任公司	一级子公司
15	江西长运新余公共交通有限公司	一级子公司
16	鄱阳县长途汽车运输有限公司	一级子公司
17	上饶汽运集团有限公司	一级子公司
18	江西鹰潭长运有限公司	一级子公司
19	江西长运传媒有限公司	一级子公司
20	江西长运汽车技术服务有限公司	一级子公司
21	江西汇通保险代理有限公司	一级子公司
22	江西长运科技有限公司本部	一级子公司
23	江西长运鹰潭公共交通有限公司	一级子公司
24	赣州方通客运股份有限公司	一级子公司
25	德兴市华能长运有限公司	一级子公司
26	景德镇公共交通有限公司	一级子公司
27	景德镇恒达物流有限公司	一级子公司
28	婺源公共交通有限责任公司	一级子公司
29	江西法水森林温泉有限公司	一级子公司
30	深圳市华嵘商业保理有限公司	一级子公司
31	江西赣易行科技有限公司	一级子公司
32	江西九江长途汽车运输集团有限公司	一级子公司

序号	单位名称	说明
33	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》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。除部分金融工具外，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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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及吸收合并下的被合并方，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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计

入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险

变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据组合1　商业承兑汇票

应收票据组合2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1　账龄组合

应收账款组合2　关联方组合

应收账款组合3　其他组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1　　账龄组合

其他应收款组合2　　关联方组合

C. 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

a:发行方或债务人发生重大财务困难；

b:债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c:债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

d:债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e:发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

f:以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，按照该金融资产预计可收回现金流量的现值低于其账面的差额单独进行减值测试，计提坏账准备。

（6）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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、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、消耗性生物资产、合同履约成本等。

（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

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

（1）.合同资产和合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

.（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法参见“应收账款”部分。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本

公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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《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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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股东权益的其他变动，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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资

的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

④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股东权益变动而确认的股东权益，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股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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股东权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的

剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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。

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）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

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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，除此之外按照设定受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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为"其他权益工具"。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17"借款费用"）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所

产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象:

① 对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象： 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务;

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权;

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品;

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

⑤ 客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本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、货物运输收入等，收入确认原则如下:

①道路旅客运输收入

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，在与相关车站结算后的全部票款确认收入，该收入属于某一时点履行履约义务。

②商品销售收入

本公司已根据合同约定将产品交付给购货方既购货方已取得相关商品的控制权，其并能主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，而且交易价格已确定时确认收入，该收入属于某一时点履行履约义务。

③货物运输收入

本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，该收入属于某一时点履行履约义务。

④旅游业务收入

本公司的旅游服务收入包括车、船、餐、景区内相关配套服务，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，该收入属于某一时点履行履约义务。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、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股东权益而投入的资本。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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用净额法，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，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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；难以区分的，整体归类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。

28、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。

29、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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，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。

30、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。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
资产		
合同资产		78,814,976.48
存货	112,024,969.11	10,799,207.54
应收账款		
一年内到期的非流动资产		
长期应收款		
其他非流动资产		
……		
负债		
合同负债		
预收款项		

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
其他应付款	710,927,199.46	715,268,774.54
应交税费		
一年到期的非流动负债		
其他流动负债		4,177,613.78
其他非流动负债		13,891,596.23
股东权益		
盈余公积		
未分配利润		
少数股东权益		
……		

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产	35,629,657.23	
存货		
应收账款		35,629,657.23
一年内到期的非流动资产		
长期应收款		
其他非流动资产		
……		
负债		
合同负债	100,652,825.05	
预收款项	51,184,869.71	171,923,038.98
其他应付款		
应交税费		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,798,959.66	
其他非流动负债	14,286,384.56	
股东权益		
盈余公积		
未分配利润		
少数股东权益		

报表项目	新准则下	原准则下
……		

对合并利润表无影响 。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、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

2、优惠税负及批文

（1）根据财政部、国家税务总局“关于继续对城市公交站场道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知-财税[2019]11 号”，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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“关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告-财政部、税务总局公告[2020]16 号，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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。

（4）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号文：“一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”的规定，本公司部分子公司、孙公司享受该项政策优惠。

（5）根据《财政部、国家税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2020 年第 8 号）等文件规定，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。一般纳税人可以在增值税免税、减税项目执行期限内，按照纳税申报期选择实际享受该项增值税免税、减税政策的起始时间。

（6）根据《国家税务总局江西省税务局关于做好疫情防控期间房产税和城镇土地使用税困难减免工作的通知》（赣税函[2020]41 号），企业因疫情导致发生重大经济损失，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的，可申请房产税、城镇土地使用税困难减免。

（7）根据财政部、国家税务总局《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（税务总局公告 2020 年第 24 号公告），增值税小规模纳税人在 2020 年 3 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日适用 3%征收率的应税销售收入，均可以享受减按 1%征收率征收增值税。

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 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，

本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、 货币资金

项　目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	654,705.93	2,150,962.53
银行存款	422,512,785.53	662,455,640.47
其他货币资金	59,387,803.87	46,844,005.65
合　计	**482,555,295.33**	**711,450,608.65**
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司截止到 2020 年 12 月 31 日受限资金金额为 **59,387,803.87** 元，明细如下：

项目	金额
银行承兑保证金	58,907,803.87
旅游行业保证金	380,000.00
保险代理行业保证金	100,000.00
合计	**59,387,803.87**

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示：

类　别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,967,593.99		26,967,593.99
商业承兑汇票	12,833,203.51	590,974.17	12,242,229.34
合　计	**39,800,797.50**	**590,974.17**	**39,209,823.33**

续

类　别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,880,363.38		26,880,363.38
商业承兑汇票	4,141,264.83	207,063.24	3,934,201.59

类　别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合　计	31,021,628.21	207,063.24	30,814,564.97

（1）坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	12,833,203.51	4.61	590,974.17
合 计	12,833,203.51	4.61	590,974.17

③ 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	207,063.24	383,910.93			590,974.17

（3）期末公司已质押的应收票据：

本公司期末无质押的应收票据

（4）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:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	928,097.80	
商业承兑汇票		
合 计	**928,097.80**	

（5）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（6）其他说明

无

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2020.12.31 账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额	
按单项计提坏账准备	132,803,144.44	92,362,495.65	40,440,648.79
按组合计提坏账准备	156,957,496.94	52,855,475.16	104,102,021.78
其中：账龄组合	125,527,496.94	21,425,475.16	104,102,021.78
保理款组合	31,430,000.00	31,430,000.00	
合计	**289,760,641.38**	**145,217,970.81**	**144,542,670.57**

续

类别	2019.12.31

	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	账面价值
按单项计提坏账准备	132,803,144.44	84,854,307.04	47,948,837.40
按组合计提坏账准备	207,468,517.82	26,782,598.79	180,685,919.03
其中：账龄组合	172,038,517.82	23,812,598.79	148,225,919.03
保理款组合	35,430,000.00	2,970,000.00	32,460,000.00
合计	**340,271,662.26**	**111,636,905.83**	**228,634,756.43**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	是否是关联方	理由
如皋市亚曼汽车有限公司	62,803,144.44	100.00	62,803,144.44	否	本金已到期，本年度利息未付，根据分析财务数据的结果，该企业已资不抵债
于都县福兴房地产建设开发有限公司	37,000,000.00	37.78	13,979,938.38	否	本金已到期，本年度利息未付，按照账面金额扣减担保物价值后的金额计提坏账
方媛	28,000,000.00	37.78	10,579,412.83	否	本金已到期，本年度利息未付，按照账面金额扣减担保物价值后的金额计提坏账
金华青年智慧汽车有限公司	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	否	本金已到期，本年度利息未付，根据分析财务数据的结果，该企业已资不抵债

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	是否是关联方	理由
合计	132,803,144.44	69.55	92,362,495.65		

②2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备:

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
30（含）天以内	24,648,484.87	1.04	255,233.75
31 天至 1 年	73,659,713.51	4.63	3,410,688.33
1 至 2 年	9,270,193.94	22.66	2,100,176.56
2 至 3 年	1,568,487.04	36.57	573,665.13
3 至 4 年	2,137,127.74	50.89	1,087,501.59
4 至 5 年	1,356,637.06	81.92	1,111,357.02
5 年以上	12,886,852.78	100.00	12,886,852.78
合计	**125,527,496.94**	**17.07**	**21,425,475.16**

组合二—保理款组合

逾期天数	2020 年 12 月期末余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
未逾期			
30（含）天以内			
31-90 天			
91-180 天			
181-365 天			
超过 365 天	31,430,000.00	100.00	31,430,000.00

逾期天数	2020 年 12 月期末余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
合 计	31,430,000.00	100.00	31,430,000.00

③坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少			2020.12.31
			转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	111,636,905.83	36,690,339.55	3,102,133.07		7,141.50	145,217,970.81

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	收回方式
鹰潭市各中小学校	92,301.00	现金收回
合 计	92,301.00	

注：公司子公司江西鹰潭长运有限公司收回接送学生运费 1,846,020.00 元，该款项截止到 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提比例 5%，坏账计提金额 92,301.00 元，本期现金收回后转回坏账准备 92,301.00 元。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

（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 187,006,186.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 118,791,161.24 元。

单位名称	是否为关联方	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	否	62,803,144.44	2-3 年	21.67	62,803,144.44
于都县福兴房地产建设开发有限公司	否	37,000,000.00	1-2 年 4,870,279.30 ；3-4 年 32,129,720.70	12.77	13,979,938.38
于都诚鑫建筑有限公司	否	30,000,000.00	2-3 年	10.35	30,000,000.00
方媛	否	28,000,000.00	2-3 年 2,000,000.00;3-4 年年 26,000,000.00	9.66	10,579,412.83
重庆哈弗物流有限公司	否	29,203,041.68	30（含）天以内 787,162.32 元;31-1 年 28,415,879.36	10.09	1,428,665.59
合计		**187,006,186.12**		**64.54**	**118,791,161.24**

4、 预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	105,199,383.63	76.67	160,394,088.34	83.77
1 至 2 年	5,373,740.24	3.92	9,181,736.33	4.80
2 至 3 年	5,869,271.51	4.28	17,187,904.85	8.98
3 年以上	20,764,199.49	15.13	4,681,382.25	2.45
合 计	**137,206,594.87**	**100.00**	**191,445,111.77**	**100.00**

（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	35,162,846.45	25.63	1 年以内	未到结算期
鹰潭市民政局	非关联方	12,770,730.00	9.31	5 年以上	事故未结案
一汽-大众销售有限责任公司	非关联方	6,897,386.15	5.03	1 年以内	未到结算期
上海安吉汽车贸易有限	非关联方	5,945,592.00	4.33	1 年以内	未到结算期

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
公司 梁山盛鑫集团专用车有限公司	非关联方	1,671,000.00	1.22	3-4 年	未到结算期
合　计		**62,447,554.60**	45.52		

5、 其他应收款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,310,447.84	146,769,868.82
合　计	**71,310,447.84**	**146,769,868.82**

（1） 其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	303,392,929.94	232,082,482.10	71,310,447.84
合 计	**303,392,929.94**	**232,082,482.10**	**71,310,447.84**

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	358,034,856.52	211,264,987.70	146,769,868.82
合 计	**358,034,856.52**	**211,264,987.70**	**146,769,868.82**

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	18,149,360.60	1.22	221,619.87	逾期天数在30日以内
合计	**18,149,360.60**	**1.22**	**221,619.87**	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1	109,937,667.16	61.09	67,160,968.41	逾期天数超过 30 日但是未满足第三阶段条件
合计	**109,937,667.16**	**61.09**	**67,160,968.41**	

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	69,639,814.79	93.48	65,098,606.43	债务人经营困难，已经进入破产清算程序
单项计提:				
深圳佳捷现代投资控股有限公司	79,580,000.00	93.00	74,009,400.00	债务人经营困难，无力支付，公司已申请冻结部分财产
张明贵昌泰公司收购项目	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	法院判决胜诉，但无可执行财产
江西中悦实业有限公司	9,026,087.39	100.00	9,026,087.39	法院裁定执行程序终结，未发现可执行财产。
深圳市华智远电子科技有限公司	7,060,000.00	93.00	6,565,800.00	债务人经营困难，无力支付，公司已申请冻结部分财产
合计	**175,305,902.18**	**93.95**	**164,699,893.82**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	617,244.83	123,872,542.87	86,775,200.00	211,264,987.70
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-617,244.83	617,244.83		
—转入第三阶段		-62,799,837.58	62,799,837.58	
本期计提	221,619.87	9,672,165.12	15,124,856.24	25,018,641.23
本期转回		3,882,529.83		3,882,529.83
本期转销		318,617.00		318,617.00
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	221,619.87	67,160,968.41	164,699,893.82	232,082,482.10

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销	收回方式
于都县交通局	274,855.00	现金收回
上海上汽大众汽车销售有限公司	240,000.00	现金收回
鹰潭市财政局	165,692.14	现金收回
合　计	**680,547.14**	

注 1：本公司子公司赣州方通客运股份有限公司 2020 年 1 月收到 2019 年年底挂账的于都县交通局财政成品油运营补贴 5,029,800.00 元，该款项截止到 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提比例 5.46%，坏账计提金额 274,855.00 元，本期现金收回后转回坏账准备 274,855.00 元。

注 2：本公司子公司上饶市天恒汽车有限公司收回上海上汽大众汽车销售有限公司建设保证金 800,000.00 元，该款项截止到 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提比例 30%，坏账计提金额 240,000.00 元，本期现金收回后转回坏账准备 240,000.00 元。

注 3：本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司在 2020 年 1 月 15 日收到新能源车补贴 3,858,000.00 元，该款项截止到 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提比例 4.29 %，坏账计提金额 165,692.14 元，本期现金收回后转回坏账准备 165,692.14 元。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	318,617.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江西省闽翔实业发展有限公司	应收房租及水电费	318,617.00	经法院判决和强制执行，无法收回。	董事会决议	否
合　计		**318,617.00**			

注 1：根据南昌市青云谱区人民法院（2006）青民三初字第 89 号民事判决书与（2007）青城执字第 25-1 号南昌市青云谱区人民法院民事裁定书及拍卖确认书，经法院判决和强制执行后，无法收回的应收房屋租金 254,078.00 元和应收水电费 64,539.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	14,715,856.17	14,534,365.06
代垫款	4,196,691.58	4,943,575.01
兑现款	1,156,366.74	1,045,574.93
备用金	8,382,104.84	13,839,465.90
应收服务收入等	21,139,541.05	17,564,375.83
应收补贴款	1,109,678.50	12,017,000.00
往来	164,605,268.12	204,460,734.22
股权回购款	86,640,000.00	86,680,540.00
其他	1,447,422.94	2,949,225.57
合　计	**303,392,929.94**	**358,034,856.52**

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	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
深圳市佳捷现代投资控股有限公司	非关联方股权回购款	79,580,000.00	4-5 年	26.23	74,009,400.00
金华青年汽车制造有限公司	非关联方往来款	69,639,814.79	4-5 年 22,706,041.82 5 年以上 46,933,772.97	22.95	65,098,606.43
深圳市佳捷现代物流有限公司	非关联方往来款	12,976,816.76	4-5 年	4.28	10,381,453.41
张明贵	非关联方往来款	10,000,000.00	5 年以上	3.30	10,000,000.00
江西中悦实业有限公司	非关联方往来款	9,026,087.39	3-4 年	2.97	9,026,087.39
合 计		**181,222,718.94**		**59.73**	**168,515,547.23**

6、 存货

（1）存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,005,990.29	328,975.01	9,677,015.28
库存商品	113,104,825.19	596,132.05	112,508,693.14
发出商品			-
低值易耗品	1,773,968.42		1,773,968.42
消耗性生物资产			-
合同履约成本	411,042.10		411,042.10
合 计	**125,295,826.00**	**925,107.06**	**124,370,718.94**

（续）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,339,482.90		10,339,482.90
库存商品	129,164,621.69	190,011.22	128,974,610.47
发出商品			
低值易耗品	1,427,302.03		1,427,302.03
消耗性生物资产			
合　计	**140,931,406.62**	**190,011.22**	**140,741,395.40**

（2）存货跌价准备

项　目	2020.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		328,975.01				328,975.01
库存商品	190,011.22	498,916.82		92,795.99		596,132.05
发出商品						
低值易耗品						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合　计	**190,011.22**	**827,891.83**		**92,795.99**		**925,107.06**

7、 合同资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	37,370,170.97	
减：合同资产减值准备	1,740,513.74	
小计	35,629,657.23	
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
——减值准备		
小计		
合　计	**35,629,657.23**	

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2020 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
30(含)天以内	3,206,499.94	1.01	32,330.19	预期信用损失
31 天-1 年	34,163,671.03	5.00	1,708,183.55	
合计	**37,370,170.97**	**4.66**	**1,740,513.74**	

8、持有待售资产

项　目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售方式	预计出售时间
持有待售非流动资产	29,416,322.93	50,526,700.00			
其中：固定资产	-	-			
无形资产	-	-			
长期股权投资	29,416,322.93	50,526,700.00	无	江西产权交易所挂牌	2021 年
合　计	**29,416,322.93**	**50,526,700.00**			

注：根据公司第九届董事会第十六次会议决议，公司全资子公司鄱阳县长途汽车运输有限公司将持有的鄱阳县骄阳置业有限公司 35%股权在江西省产权交易所通过公开挂牌方式转让，付文波最终确定为鄱阳县骄阳置业有限公司 35%股权的受让方，上述产权转让价格为 5052.67 万元。

9、 一年内到期的非流动资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		

项　　目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应收款（附注五、11）	973,992.66	
一年内到期的其他非流动资产		
合　　计	**973,992.66**	

10、 其他流动资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
待摊费用	9,485,133.61	3,359,639.49
应交税费负数重分类	74,854,193.57	58,443,790.32
合　计	**84,339,327.18**	**61,803,429.81**

11、 长期应收款

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	973,992.66		973,992.66	2,059,505.57		2,059,505.57
一年内到期的长期应收款（附注五、9）	973,992.66		973,992.66			
合　计	**0.00**		**0.00**	**2,059,505.57**		**2,059,505.57**

12、 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						
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司	35,538,221.28			-913,721.56		

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
江西劲旅环境科技有限公司	7,410,975.36	6,423,900.00		5,440,158.08		
华夏九州通用航空有限公司	71,270,429.11			2,696,381.07		
鄱阳县骄阳置业有限公司	29,342,473.60			73,849.33		
新国线黄山风景区游客集散中心有限公司	4,213,683.60			-117,289.61		
景德镇长运物流园有限公司	18,406,564.17			-108,434.57		
小计	**166,182,347.12**	**6,423,900.00**		**7,070,942.74**		
合计	**166,182,347.12**	**6,423,900.00**		**7,070,942.74**		

（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				34,624,499.72	
江西劲旅环境科技有限公司				19,275,033.44	
华夏九州通用航空有限公司				73,966,810.18	
鄱阳县骄阳置业有限公司			-29,416,322.93	-	
新国线黄山风景区游客集散中心有限公司				4,096,393.99	
景德镇长运物流园有限公司				18,298,129.60	
小计			**-29,416,322.93**	**150,260,866.93**	
合计			**-29,416,322.93**	**150,260,866.93**	

（2）长期股权投资减值准备

无

13、 其他权益工具投资

投资单位	期末余额	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
中道旅游产业发展股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			管理层指定且准备长期持有
江西吉安长运机动车检测有限公司	5,362,294.51		5,362,294.51		1,144,000.00	
安徽畅捷交通发展股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
江西省婺源县汽运机动车驾驶员培训学校	357,100.00		357,100.00			
上饶新东方旅游公司	810,000.00		810,000.00			
黄山市新思维驾驶员培训咨询有限公司	36,000.00		36,000.00			
九江深长汽车加气有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
中度石化当涂有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00			
合 计	**13,865,394.51**	**1,000,000.00**	**12,865,394.51**		**1,144,000.00**	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

14、 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

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	119,468,383.04	5,651,205.00		125,119,588.04
2、本年增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出				
4、年末余额	119,468,383.04	5,651,205.00		125,119,588.04
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	59,018,333.87	34,955.91		59,053,289.78
2、本年增加金额	2,981,959.45	139,823.64	-	3,121,783.09
（1）计提或摊销	2,981,959.45	139,823.64	-	3,121,783.09
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、年末余额	62,000,293.32	174,779.55		62,175,072.87
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（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	57,468,089.72	5,476,425.45		62,944,515.17
2、年初账面价值	60,450,049.17	5,616,249.09	-	66,066,298.26

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无

15、固定资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	2,617,819,836.60	2,480,853,305.33
固定资产清理	3,549.11	5,307.05
合　计	**2,617,823,385.71**	**2,480,858,612.38**

（1）固定资产及累计折旧

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	1,982,411,971.42	224,975,378.39	2,291,330,473.73	4,498,717,823.54
2、本年增加金额	226,551,248.63	50,920,529.10	280,151,417.51	557,623,195.24
（1）购置	34,027,636.17	43,041,738.30	278,240,069.89	355,309,444.36
（2）在建工程转入	192,523,612.46	7,878,790.80	1,911,347.62	202,313,750.88
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额	65,876,943.30	28,295,800.02	259,941,867.36	354,114,610.68
（1）处置或报废	9,959,256.05	21,317,687.49	242,868,727.65	274,145,671.19
（2）合并范围减少	3,925,014.05	798,996.59	98,119.00	4,822,129.64
（3）其他	51,992,673.20	6,179,115.94	16,975,020.71	75,146,809.85
4、年末余额	2,143,086,276.75	247,600,107.47	2,311,540,023.88	4,702,226,408.10
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	394,059,346.88	142,685,117.82	1,480,033,113.79	2,016,777,578.49
2、本年增加金额	53,851,713.24	20,742,524.53	251,714,726.72	326,308,964.49
（1）计提	53,851,713.24	20,742,524.53	251,714,726.72	326,308,964.49
（2）企业合并增加				-
3、本年减少金额	7,124,129.80	13,301,154.13	238,254,687.55	258,679,971.48
（1）处置或报废	4,635,984.62	13,023,509.71	236,475,949.63	254,135,443.96
（2）合并范围减少	1,033,042.39	204,852.57	89,610.41	1,327,505.37
（3）其他	1,455,102.79	72,791.85	1,689,127.51	3,217,022.15
4、年末余额	440,786,930.32	150,126,488.22	1,493,493,152.96	2,084,406,571.50

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合　计
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额			1,086,939.72	1,086,939.72
2、本年增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额			1,086,939.72	1,086,939.72
（1）处置或报废			1,086,939.72	1,086,939.72
（2）合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,702,299,346.43	97,473,619.25	818,046,870.92	2,617,819,836.60
2、年初账面价值	1,588,352,624.54	82,290,260.57	810,210,420.22	2,480,853,305.33

（2）固定资产清理

类　别	2020.12.31	2019.12.31	转入清理的原因
运输设备	3,549.11	5,307.05	车辆报废
合　计	**3,549.11**	**5,307.05**	

（3）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
当涂综合客运枢纽站	13,263,144.41	未竣工决算
抚州长运东乡分公司新站	23,160,529.97	产权证办理中
抚州长运乐安分公司新站	4,930,195.76	产权证办理中
祁门县新城区客运中心	5,621,967.81	房产证转让手续正在办理中
于都城南客运站	67,738,155.78	产权证办理中
通源加油站	2,421,432.98	产权证办理中
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

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
景德镇公交-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
景德镇公交-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
景德镇公交-鹏程宾馆邻街店面	511,727.26	房产证转让手续正在办理中
景德镇公交-鹏程宾馆阿里山餐馆	678,629.31	房产证转让手续正在办理中
景德镇公交-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
景德镇公交-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
景德镇公交-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
景德镇公交-鹏程宾馆主楼	10,950,908.86	房产证转让手续正在办理中
景德镇长运-众埠车站	3,920,000.00	土地使用权证书正在办理中
合计	**142,091,537.81**	

16、在建工程

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	226,661,294.65	293,999,145.62
工程物资		
合　计	**226,661,294.65**	**293,999,145.62**

（1） 在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股份公司-高新客运站	1,995,106.72		1,995,106.72	1,988,074.65		1,988,074.65
吉安长运-万安公交停车场			-	1,985,253.50	-	1,985,253.50
黄山长运-祁门客运中心站				717,520.50		717,520.50
黄山长运-城际公交充电桩项目				987,318.26		987,318.26
抚州长运-新客运站工程	105,670,538.38		105,670,538.38	105,614,564.91		105,614,564.91
抚州长运-宜黄分公	874,284.16		874,284.16	874,284.16		874,284.16

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
司新站工程						
抚州长运-抚州枢纽站站前广场工程	2,600,317.81		2,600,317.81	2,225,180.20		2,225,180.20
马鞍山长运-含山中心客运站	2,749,705.79		2,749,705.79	1,165,762.79		1,165,762.79
马鞍山长运-泛太能源梅苑路加油站	567,120.43		567,120.43	144,235.85		144,235.85
马鞍山长运-当涂新站	232,615.08		232,615.08	28,690,287.10		28,690,287.10
萍乡长运-萍乡综合客运枢纽站（高铁项目）	13,624,182.32		13,624,182.32	13,612,188.32		13,612,188.32
吉安公交-二期充电桩工程			-	4,438,679.27	-	4,438,679.27
吉安公交-三期充电桩工程	1,255,276.66		1,255,276.66	-	-	-
新余公交-仙来停车场				3,609,263.22		3,609,263.22
鄱阳长运-鄱阳新车站	21,736,312.98		21,736,312.98	20,817,440.13		20,817,440.13
上饶长运-大众 4S 店迁建项目	13,827,789.47		13,827,789.47	7,203,347.92	-	7,203,347.92
上饶长运-维修中心迁建项目	7,419,793.09		7,419,793.09	5,001,448.66	-	5,001,448.66
上饶长运-驾校迁建项目	8,449,660.27		8,449,660.27	6,425,934.14	-	6,425,934.14
上饶长运-新购 21 台驾培车			-	1,432,495.71	-	1,432,495.71
上饶长运-新驾校项目	1,272,825.19		1,272,825.19	1,200,200.19	-	1,200,200.19
鹰潭长运-公交宾馆（公交总站）	9,085,175.39		9,085,175.39	9,085,175.39		9,085,175.39

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鹰潭公交-北站场站建设	14,686,593.17		14,686,593.17	5,170,580.51	-	5,170,580.51
鹰潭公交-鹰南公交枢纽场站建设工程	6,778,403.36		6,778,403.36	4,884,583.42	-	4,884,583.42
赣州方通-城南车站	85,962.26		85,962.26	24,341,046.92		24,341,046.92
景德镇公交-浮梁县停车场工程	1,395,787.66		1,395,787.66	693,264.21		693,264.21
景德镇公交-新建充电桩项目	2,535,578.04		2,535,578.04	1,830,430.82		1,830,430.82
法水温泉-二期规划设计	631,791.00		631,791.00	631,791.00		631,791.00
九江长运-蔡岭车站			-	10,373,122.27		10,373,122.27
九江长运-武宁新城汽车站	300,000.00		300,000.00	10,265,237.17		10,265,237.17
九江长运-湖口火车站物流站	1,646,771.88		1,646,771.88	1,646,771.88		1,646,771.88
九江长运-都昌城东车站	1,527,624.34		1,527,624.34	11,423,731.45		11,423,731.45
九江长运-共青新汽车站	1,903,691.18		1,903,691.18	3,291,524.20		3,291,524.20
零星工程	4,118,783.05	310,395.03	3,808,388.02	2,538,801.93	310,395.03	2,228,406.90
合计	**226,971,689.68**	**310,395.03**	**226,661,294.65**	**294,309,540.65**	**310,395.03**	**293,999,145.62**

（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
抚州长运-新客运站工程	150,000,000.00	自筹加借款	73.00%	主体已经完工
抚州长运-抚州枢纽站站前广场工程	6,000,000.00	自筹加借款	45%	46%
马鞍山长运-含山中心客运站	35,156,000.00	自筹加借款	8%	-
马鞍山长运-当涂新站	103,525,000.00	自筹加借款	88.65%	主体已经完工
萍乡长运-萍乡综合客运枢纽站（高铁项目）	59,960,000.00	借款	51.24%	80.00%

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
鄱阳长运-鄱阳新车站	102,540,000.00	自筹	76.67%	92.00%
上饶汽运-大众4S店迁建项目	49,474,533.00	自筹	41.37%	60.00%
上饶汽运-维修中心迁建项目	9,283,900.00	自筹	65.18%	90%
上饶汽运-驾校迁建项目	17,506,100.00	自筹	59.18%	90%
鹰潭公交-北站场站建设	28,610,000.00	自筹	51.33%	90.00%
鹰潭公交-鹰南公交枢纽场站建设工程	19,392,000.00	自筹	34.95%	90.00%
景德镇公交-浮梁县停车场工程	2,829,393.12	自筹	56.43	主体已经完工
景德镇公交-新建充电桩项目	6,442,122.00	自筹	82.59	主体已经完工
九江长运-蔡岭车站	22,500,000.00	自筹	46.32%	100.00%
九江长运-武宁新城汽车站	17,470,000.00	自筹	60.81%	100.00%
九江长运-都昌城东车站	39,100,000.00	自筹	66.40%	100.00%
九江长运-共青新汽车站	20,730,000.00	自筹	115.45%	100.00%
合计				

续：

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		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
抚州长运-新客运站工程	105,614,564.91	55,973.47				105,670,538.38	7,465,893.95
抚州长运-抚州枢纽站站前广场工程	2,225,180.20	375,137.61				2,600,317.81	
马鞍山长运-含山中心客运站	1,165,762.79	1,583,943.00	604,119.13			2,749,705.79	604,119.13
马鞍山长运-当涂新站	28,690,287.10	20,822,278.38		49,279,950.40		232,615.08	
萍乡长运-萍乡综合客运枢纽站（高铁项目）	13,612,188.32	11,994.00				13,624,182.32	
鄱阳长运-鄱阳新车站	20,817,440.13	43,787,479.90		42,868,607.05		21,736,312.98	
上饶汽运-大众4S店迁建项目	7,203,347.92	6,624,441.55				13,827,789.47	

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		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
上饶汽运-维修中心迁建项目	5,001,448.66	2,418,344.43				7,419,793.09	
上饶汽运-驾校迁建项目	6,425,934.14	2,023,726.13				8,449,660.27	
鹰潭公交-北站场站建设	5,170,580.51	9,516,012.66				14,686,593.17	
鹰潭公交-鹰南公交枢纽场站建设工程	4,884,583.42	4,145,235.25		2,251,415.31		6,778,403.36	
景德镇公交-浮梁县停车场工程	693,264.21	903,378.43		200,854.98		1,395,787.66	
景德镇公交-新建充电桩项目	1,830,430.82	3,489,918.68		2,784,771.46		2,535,578.04	
九江长运-蔡岭车站	10,373,122.27	49,778.03		10,422,900.30		-	
九江长运-武宁新城汽车站	10,265,237.17	300,000.00		10,265,237.17		300,000.00	
九江长运-都昌城东车站	11,423,731.45	8,816,377.00		18,712,484.11		1,527,624.34	
九江长运-共青新汽车站	3,291,524.20	11,915,754.29		13,303,587.31		1,903,691.18	
合计	**238,688,628.22**	**116,839,772.81**	**604,119.13**	**150,089,808.09**		**205,438,592.94**	**8,070,013.08**

（3）在建工程减值准备

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
零星工程	310,395.03			310,395.03
合 计	**310,395.03**			**310,395.03**

17、无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	1,407,667,091.11	2,771,100.00	12,584,033.60		1,423,022,224.71
2、本年增加金额	15,735,831.06	-	1,124,023.95	-	16,859,855.01
（1）购置	10,787,935.14		1,124,023.95		11,911,959.09
（2）企业合并增加					-
（3）其他	4,947,895.92				4,947,895.92
3、本年减少金额	12,278,794.24				12,278,794.24
（1）处置	9,356,878.00				9,356,878.00
（2）合并范围减少					-
（3）其他	2,921,916.24				2,921,916.24
4、年末余额	1,411,124,127.93	2,771,100.00	13,708,057.55		1,427,603,285.48
二、累计摊销					-
1、年初余额	222,079,607.87	1,060,544.93	4,132,875.21		227,273,028.01
2、本年增加金额	31,415,336.37	410,532.80	1,206,140.48		33,032,009.65
（1）摊销	31,415,336.37	410,532.80	1,206,140.48		33,032,009.65
（2）企业合并增加					-
3、本年减少金额	2,219,920.03				2,219,920.03
（1）处置	1,952,077.73				1,952,077.73
（2）合并范围减少					-
（3）其他减少	267,842.30				267,842.30
4、年末余额	251,275,024.21	1,471,077.73	5,339,015.69		258,085,117.63
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,159,849,103.72	1,300,022.27	8,369,041.86	-	1,169,518,167.85
2、年初账面价值	1,185,587,483.24	1,710,555.07	8,451,158.39	-	1,195,749,196.70

18、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

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	其他	处置	其他	
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
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
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	**446,691,421.37**					**446,691,421.37**

（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	
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		36,145,190.68				36,145,190.68

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	
吉安市腾飞客运旅游有限公司	7,626,826.89					7,626,826.89
永丰县汽车运输有限公司	37,994,085.23					37,994,085.23
黄山市汽车运输总公司	999,656.65					999,656.65
黄山市祁门县长途汽车运输公司		1,294,603.56				1,294,603.56
鄱阳县弘鑫汽车运输有限公司	14,471,080.04					14,471,080.04
江西萍乡长运有限公司	392,647.21					392,647.21
东风汽车上饶技术服务有限公司		1,097,539.97				1,097,539.97
上饶汽运旅行社有限公司	5,676,000.00					5,676,000.00
江西南昌港汽车运输有限公司	10,866,200.07					10,866,200.07
上饶汽运集团有限公司		4,925,441.95				4,925,441.95
兴发物流（南昌）有限公司	36,670,219.91	14,622,475.48				51,292,695.39
鄱阳县长途汽车运输有限公司		1,491,693.60				1,491,693.60
含山县彩虹汽车客运有限责任公司						-
含山县彩虹汽车出租有限责任公司						-
含山县城北客运有限责任公司	12,278,053.89					12,278,053.89
江西鹰潭长运有限公司	25,960,000.00	5,099,888.77				31,059,888.77
贵溪市市内公交汽车有限公司	4,126,905.57					4,126,905.57
鹰潭交通运输有限责任公司	16,411,020.89					16,411,020.89
江西龙虎山旅游客运有限公司						-
江西长运科技有限公司						-
江西汇通保险代理有限公司	2,599,989.27					2,599,989.27
景德镇市平安运输有限公司	4,773,043.66					4,773,043.66
鄱阳县安泰运输服务有限公司	74,300,380.53					74,300,380.53
赣州方通客运股份有限公司	24,052,636.70					24,052,636.70
德兴市华能长运有限公司	36,358,600.00	21,402,642.57				57,761,242.57
景德镇恒达物流有限公司	3,309,485.15					3,309,485.15
江西法水森林温泉有限公司						-
于都县永发公共交通运输有限公司		2,086,173.50				2,086,173.50
抚州市金达运输有限责任公司						
合 计	**323,918,812.79**	**88,165,650.08**				

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	
						412,084,462.87

A: 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

由于涉及到商誉的每家子公司产生的现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述子公司均单独进行经营管理，因此，将每个子公司作为资产组，将企业合并形成的商誉分配至相应的子公司进行减值测试。期末，本公司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，然后选用适当的折现率进行折现，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。

B: 报告期内，本公司有 1 家收购时产生商誉的子公司涉及业绩承诺，其中：

景德镇恒达物流有限公司 2020 年度实现税后净利润金额为-3,310,490.59 元，按照《景德镇恒达物流有限公司股权转让协议》中 4.2.2 条规定，景德镇恒达物流有限公司在 2019 年度应实现税后可分配利润不低于 9,025,000.00 元，2020 年度未完成业绩承诺。该事项不影响商誉减值测试的结果。

C: 报告期内，本公司对账面余额超过 1,000.00 万元商誉的可收回金额聘请中铭国际资产评估(北京)有限责任公司进行评估，评估结果如下：

评估对象	评估文号	与商誉相关资产组的可收回金额
江西抚州长运有限公司	中铭评报字[2021]第 2038 号	333,047,500.00
鄱阳县长途汽车运输有限公司	中铭评报字[2021]第 2039 号	63,100,000.00
景德镇恒达物流有限公司	中铭评报字[2021]第 2040 号	176,100,000.00
于都县永发公共交通运输有限公司	中铭评报字[2021]第 2041 号	28,800,000.00

D: 本期新增商誉的形成：无

E: 本期减少商誉的原因：无

19、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
班线经营权	134,792,596.08	86,972,393.42	49,658,633.64	4,036,800.00	168,069,555.86
出租车使用权	236,721.73		236,721.73		
装修费	6,472,093.50	2,623,158.72	3,447,692.97		5,647,559.25
林权使用费	599,898.47		37,493.64		562,404.83
技术开发服务费	55,683.20	280,000.00	59,683.38		275,999.82
其他	7,626,196.95	1,865,565.41	4,317,486.46	10,951.81	5,163,324.09
合　计	149,783,189.93	91,741,117.55	57,757,711.82	4,047,751.81	179,718,843.85

20、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
信用减值损失	19,730,838.95	82,272,615.19	18,754,978.12	77,905,965.41
资产减值准备	135,880.45	631,226.82	39,619.19	183,511.22
应付职工薪酬	19,148,073.67	80,605,515.30	18,600,614.89	76,959,640.59
递延收益	10,011,832.37	41,807,352.56	9,459,077.79	39,288,731.71
公允价值计量损失	2,026,943.82	8,434,864.73	1,778,569.17	7,467,371.83
预计负债	1,380,638.12	5,534,552.45	716,658.96	2,866,635.82
可抵扣亏损	2,796,056.82	11,184,227.28		
其他			12,574.39	251,487.95
合计	**55,230,264.20**	**230,470,354.33**	**49,362,092.51**	**204,923,344.53**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31

	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	50,322,818.58	201,291,274.32	55,046,211.04	217,264,853.20
固定资产折旧	2,624,529.79	10,498,119.14		
无形资产摊销	86,624.51	346,498.04		
合 计	**53,033,972.88**	**212,135,891.50**	**55,046,211.04**	**217,264,853.20**

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	297,963,600.90	245,977,814.08
可抵扣亏损	498,139,768.64	259,749,798.39
合 计	**796,103,369.54**	**505,727,612.47**

（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	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020	-	19,796,265.59	
2021	8,553,334.53	8,604,671.98	
2022	4,445,745.49	4,445,745.49	
2023	68,085,422.21	70,100,203.59	
2024	154,199,832.56	156,802,911.74	
2025	262,855,433.85		
合 计	**498,139,768.64**	**259,749,798.39**	

21、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付购土地款	60,620,619.00	67,820,619.00
预付工程款	12,350,000.00	7,403,700.00
预付购车款	4,434,307.23	12,493,194.15

项　目	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	9,911,290.00	
合　计	**87,316,216.23**	**87,717,513.15**

22、 短期借款

（1）短期借款分类:

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	1,689,000,000.00	2,064,154,000.00
保证借款	572,732,354.12	
抵押借款	-	
质押借款		
应计利息	2,631,763.89	
合　计	2,264,364,118.01	2,064,154,000.00

注 1: 保证借款情况见本附注十、 关联方及其交易 5、（4）关联担保情况。

23、 应付票据

种　类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	149,196,897.00	223,712,127.00
商业承兑汇票	-	
合　计	**149,196,897.00**	**223,712,127.00**

24、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内(含 1 年)	187,616,442.73	230,606,888.96
1-2 年	14,786,694.14	9,615,057.18
2-3 年	1,009,198.12	3,504,010.09
3 年以上	3,839,794.43	3,122,710.90
合　计	**207,252,129.42**	**246,848,667.13**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	是否为关联方	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆长安民生博宇运输有限公司	否	527,276.57	合同尚未执行完成
安吉汽车物流（上海）有限公司	否	427,671.15	合同尚未执行完成
景德镇远诚物流有限公司	否	289,117.51	合同尚未执行完成
景德镇恒运物流有限公司	否	289,009.61	合同尚未执行完成
天门市三邦物流有限公司	否	266,552.67	合同尚未执行完成
合　计		**1,799,627.51**	

25、 预收款项

（1） 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	51,107,301.24	81,566,608.04
1-2 年	27,784.50	25,968,362.96
2-3 年	-	3,251,784.25
3 年以上	49,783.97	1,238,213.86
合　计	**51,184,869.71**	112,024,969.11

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

无

26、 合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	114,939,209.61	
减：列示于其他非流动负债的部分	14,286,384.56	
合　计	**100,652,825.05**	

（1）分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收充值款	25,400,453.39	
预收商品销售款	5,327,698.83	
预收租金	42,338,249.45	
预收物管费	1,249,596.46	
预收仓储费	2,363,715.40	
预收其他服务费	38,259,496.08	
合 计	**114,939,209.61**	

27、 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	132,450,411.81	681,752,036.18	663,343,468.60	150,858,979.39
二、离职后福利-设定提存计划	2,348,401.74	8,613,169.22	8,932,858.17	2,028,712.79
三、辞退福利	26,747.00	2,125,879.53	2,152,626.53	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	**134,825,560.55**	**692,491,084.93**	**674,428,953.30**	**152,887,692.18**

（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	126,726,565.64	575,790,445.07	559,255,238.94	143,261,771.77
2、职工福利费	1,117,282.58	40,536,139.32	40,536,139.32	1,117,282.58
3、社会保险费	972,461.43	26,042,786.83	25,911,609.85	1,103,638.41
其中：医疗保险费	711,339.67	23,966,456.66	23,936,025.19	741,771.14
工伤保险费	199,275.69	718,906.07	737,106.42	181,075.34
生育保险费	61,846.07	1,357,424.10	1,238,478.24	180,791.93

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
4、住房公积金	482,820.20	27,595,714.95	27,866,762.10	211,773.05
5、工会经费和职工教育经费	3,151,281.96	11,786,950.01	9,773,718.39	5,164,513.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划		-	-	
合　计	**132,450,411.81**	**681,752,036.18**	**663,343,468.60**	**150,858,979.39**

（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	2,248,237.35	8,412,667.03	8,718,405.00	1,942,499.38
2、失业保险费	100,164.39	200,502.19	214453.17	86,213.41
3、企业年金缴费				
合　计	**2,348,401.74**	**8,613,169.22**	**8,932,858.17**	**2,028,712.79**

28、 应交税费

税　项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	6,426,937.95	8,444,094.56
营业税	1,556,347.10	1,560,665.96
城市维护建设税	860,653.73	775,857.63
教育费附加	431,505.67	425,412.89
地方教育费附加	272,814.75	218,978.49
企业所得税	44,184,985.69	62,257,182.27
个人所得税	2,414,853.40	1,367,323.42
房产税	6,831,708.65	4,399,582.14
土地使用税	1,042,726.80	1,121,309.66
印花税	286,216.04	265,893.13
防洪保安基金	477,148.55	485,005.28
价格调节基金	355,135.92	358,177.96
契税	146,891.68	146,891.68
其他	123,500.22	262,478.94

税　项	2020.12.31	2019.12.31
合　计	65,411,426.15	82,088,854.01

29、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		3,615,892.98
应付股利	2,380,923.08	4,060,710.38
其他应付款	728,352,568.88	703,250,596.10
合　计	730,733,491.96	710,927,199.46

（1）应付利息情况

项　目	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		438,574.23
企业债券利息		
短期借款应付利息		3,177,318.75
合　计		3,615,892.98

（2）应付股利情况

项　目	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	2,380,923.08	4,060,710.38

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
保险款项	20,378,672.17	12,702,509.22
代扣代付款	19,809,264.16	13,617,516.39
待付款	78,110,814.36	50,681,465.52
往来款	279,120,846.91	282,365,978.94
保证金及押金	180,323,846.15	177,448,549.11
代扣代缴员工社保款	5,881,267.03	8,297,691.42

项　目	2020.12.31	2019.12.31
出租车资产保障款	-	
未结事故款、事故基金	4,472,645.92	3,982,697.41
股权转让款	6,962,275.01	7,195,242.54
工程、设备款	26,257,130.78	51,764,699.31
暂收款	47,522,163.42	41,085,563.50
其他	59,513,642.97	54,108,682.74
合　计	**728,352,568.88**	**703,250,596.10**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	是否为关联方	期末余额	未偿还或结转的原因
鹰潭市财政局城市资产营运公司	否	35,485,200.00	合同未执行完毕
景德镇市恒通物流有限公司	否	24,234,186.11	股东借款
景德镇国有资产管理委员会	否	20,928,120.00	未结算
合　计		**80,647,506.11**	

30、一年内到期的非流动负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、32）	58,809,684.09	304,600,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、33）		46,139,652.77
合　计	**58,809,684.09**	**350,739,652.77**

31、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	5,798,959.66	
合　计	**5,798,959.66**	

32、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	121,149,428.72	433,699,745.57
抵押借款	7,800,000.00	41,000,000.00
保证借款	-	
质押借款	-	
减：一年内到期的长期借款附注五、30	58,809,684.09	304,600,000.00
合　计	**70,139,744.63**	**170,099,745.57**

续

借款银行	长期借款期末金额	其中：一年内到期的长期借款
中国工商银行股份有限公司站前路支行	38,000,000.00	38,000,000.00
九江银行股份有限公司光华支行	89,815,540.00	19,760,240.00
东风企业财务有限公司	973,992.66	973,992.66
应计利息	159,896.06	75,451.43
合计	**128,949,428.72**	**58,809,684.09**

注：抵押贷款情况见本附注五、59 所有权或使用权受到限制的资产

33、应付债券

（1）应付债券

项　目	2020.12.31	2019.12.31
15赣长运		46,139,652.77
19赣江西长运ZR001	101,307,111.17	101,307,111.14
减：一年内到期的部分（附注五、30）		46,139,652.77
合　计	**101,307,111.17**	101,307,111.14

（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	6.9亿	2015-8-24	5年	6.9亿
19赣江西长运ZR001	1亿	2019-1-25	3年	1亿

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
减：一年内到期部分年末余额（附注五、28）				
合　计				

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	46,139,652.77				46,139,652.77	
19 赣江西长运 ZR001	101,307,111.14		7,035,333.35		7,035,333.32	101,307,111.17
减：一年内到期部分	46,139,652.77					
合　计	101,307,111.14		7,035,333.35		53,174,986.09	101,307,111.17

34、长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	233,021,868.06	329,741,686.98
专项应付款	18,547,768.63	18,731,529.64
合计	**251,569,636.69**	**348,473,216.62**

（1）按款项性质列示长期应付款：

项　目	2020.12.31	2019.12.31
责任经营保证金	134,703,753.02	170,332,127.31
租赁保证金	1,224,464.52	970,265.00
融资租赁	97,093,650.52	158,439,294.67
合　计	**233,021,868.06**	**329,741,686.98**

（2）专项应付款情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款（注1）	1,757,120.13		37,040.46	1,720,079.67	职工安置费

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款（注2）	12,294,109.17			12,294,109.17	职工安置费
专项应付款（注3）	4,680,300.34		146,720.55	4,533,579.79	职工安置费
合　计	**18,731,529.64**		**183,761.01**	**18,547,768.63**	

注 1：根据《九江市人民政府 九江市交通运输局 江西九江长途汽车运输集团有限公司与江西长运股份有限公司合作合同》的规定，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收到九江市交通运输局拨来的职工改制费期初金额 1,757,120.13 元，本期支付 37,040.46 元，期末余额 1,720,079.67 元。

注 2：　根据安义县人民政府 安府办抄字【2019】250 号文件精神，安义县交通运输局拨给子公司江西都市城际公交有限公司征迁及职工安置，期初余额 12,294,109.17 元系尚未支付完毕的职工安置资金，本期未支付，期末余额 12,294,109.17 元。

注 3：根据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，拨给子公司江西永丰长运有限公司尚未支付完毕的改制职工安置费，期初余额 4,680,300.34 元为职工身份置换专项款，本期支付 146,720.55 元，期末余额为 4,533,579.79 元。

35、 预计负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
未决诉讼		32,000.00	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	5,534,552.45	2,866,635.82	江西长运鹰潭公共交通有限公司和江西景德镇长运有限公司因交通事故计提的预计负债
合　计	**5,534,552.45**	**2,898,635.82**	

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	29,070,000.00	70,239,212.22	60,592,991.72	38,716,220.50	
合　计	**29,070,000.00**	**70,239,212.22**	**60,592,991.72**	**38,716,220.50**	—

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
新能源补贴		15,270,736.36		
建设补助	29,070,000.00	49,266,573.96		50,000.00
资产性补贴		3,985,985.68		
充电桩补贴		1,715,916.22		
合 计	**29,070,000.00**	**70,239,212.22**		**50,000.00**

续

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源补贴		15,270,736.36			与资产相关
建设补助		39,570,353.46		38,716,220.50	与资产相关
资产性补贴		3,985,985.68			与资产相关
充电桩补贴		1,715,916.22			与资产相关
合 计	**-**	**60,542,991.72**		**38,716,220.50**	与资产相关

37、 其他非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
企业拆迁补贴		994,220.85
合同负债	14,286,384.56	
合 计	14,286,384.56	**994,220.85**

38、 股本

项目	2020.01.01	本期增减				2020.12.31
		发行	送股	公积 其他	小计	
股份总数	237,064,000.00	47,412,800.00			47,412,800.00	284,476,800.00

注 1：公司本年度非公开募集资金 227,785,773.50 元。其中：计入股本 47,412,800.00 元，计入资本公积 180,372,973.50 元。

39、 资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	412,606,925.96	180,372,973.50		592,979,899.46
其他资本公积	66,623,694.77		2,865,990.12	63,757,704.65
合　计	479,230,620.73	180,372,973.50	2,865,990.12	656,737,604.11

注 1：公司本年度非公开募集资金 227,785,773.50 元。其中：计入股本 47,412,800.00 元，计入资本公积 180,372,973.50 元。

注 2：公司本年度收购子公司德兴市华能长运有限公司少数股东退出，冲减资本公积 2,090,238.67 元；本年度婺源公共交通有限责任公司少数股东减资，冲减资本公积 775,751.45 元。

40、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、不能重分类进损益的其他综合收益	9,706,506.42	-1,000,000.00		-250,000.00	-675,000.00	-75,000.00	**9,031,506.42**
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,706,506.42						9,706,506.42
其他权益工具投资公允价值变动		-1,000,000.00		-250,000.00	-675,000.00	-75,000.00	-675,000.00
企业自身信用风险公允价值变动							
……							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用							

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	
减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
……							
其他综合收益合计	**9,706,506.42**	**-1,000,000.00**		**-250,000.00**	**-675,000.00**	**-75,000.00**	**9,031,506.42**

41、专项储备

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	21,132,572.23	33,732,457.71	31,068,678.02	23,796,351.92
合　计	**21,132,572.23**	**33,732,457.71**	**31,068,678.02**	**23,796,351.92**

42、盈余公积

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
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
其他	17,278.44			17,278.44
合　计	**139,942,223.10**			**139,942,223.10**

43、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	287,285,060.27	
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	287,285,060.27	

项　目	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-310,768,073.13	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	2,938,824.00	
期末未分配利润	-20,544,188.86	

44、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,551,883,349.88	1,883,806,661.67	2,103,312,986.86	2,190,409,098.61
其他业务	281,051,127.04	111,833,538.74	309,252,264.51	129,001,451.96
合　计	**1,832,934,476.92**	**1,995,640,200.41**	**2,412,565,251.37**	**2,319,410,550.57**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车客运	791,125,708.51	1,140,945,542.34	1,162,521,344.00	1,314,190,829.59
货物运输	226,930,870.59	221,326,432.47	259,362,482.64	229,286,100.59
销售业务	526,393,003.02	506,537,326.43	655,853,205.38	625,930,074.23
旅游业务	4,051,094.53	7,490,704.26	9,021,678.85	11,075,847.60
其他	3,382,673.23	7,506,656.17	16,554,275.99	9,926,246.60
合　计	**1,551,883,349.88**	**1,883,806,661.67**	**2,103,312,986.86**	**2,190,409,098.61**

（3）2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项　目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	526,393,003.02		1,022,107,673.63	284,433,800.27	1,832,934,476.92
合　计	**526,393,003.02**		**1,022,107,673.63**	**284,433,800.27**	**1,832,934,476.92**

（4）与履约义务相关的信息：

本公司履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

（5）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 114,939,209.61 元，其中 100,652,825.05 元预计将于 2021 年度确认收入。

45、税金及附加

项　目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,286,871.88	3,603,855.31
教育费附加	1,792,145.01	2,777,362.21
资源税		

项　目	2020 年度	2019 年度
房产税	15,309,975.14	16,195,739.91
土地使用税	2,878,714.80	2,686,657.03
车船使用税	326,013.30	408,956.74
印花税	771,029.10	892,791.19
其他	95,666.70	332,577.72
合　计	**23,460,415.93**	**26,897,940.11**

46、销售费用

项　目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,778,558.75	8,702,190.50
折旧费	909,015.38	1,109,658.18
广告费	3,044,970.59	2,305,891.74
其他	4,777,656.13	4,435,504.36
合　计	16,510,200.85	16,553,244.78

47、管理费用

项　目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	207,678,550.33	218,517,735.70
折旧及资产摊销	61,375,786.10	56,837,454.87
业务招待费	7,145,550.26	6,918,313.83
审计、诉讼、咨询费	8,630,918.16	7,659,321.51
公务用车费	5,107,163.82	6,141,932.86
行政开支	13,757,654.62	15,699,534.94
材料及修理费	2,592,349.91	1,575,484.24
其他	15,318,913.14	14,866,691.47
合　计	**321,606,886.34**	**328,216,469.42**

48、财务费用

项　目	2020 年度	2019 年度
利息费用	125,019,632.52	131,520,429.31

项　目	2020 年度	2019 年度
减：利息收入	4,380,777.79	5,944,443.67
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,058,323.87	3,482,139.64
合　计	**123,697,178.60**	**129,058,125.28**

49、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
线路及营运补助	195,640,096.86	124,502,622.32
公交四类人员补贴	46,871,800.00	47,551,987.20
亏损补贴	15,278,880.00	37,411,959.00
燃油补贴及新能源补助	92,815,234.68	148,042,066.74
社保及稳岗补贴	46,219,500.42	4,338,654.41
税收奖励及返还	23,587,109.14	3,548,716.54
搬迁和过渡期经营补贴		12,402,500.00
其他	7,231,925.31	3,154,578.19
合　计	**427,644,546.41**	**380,953,084.40**

线路及营运补助

注 1、根据吉安市财政局文件、吉财建拟字【2018】39 号，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司分别于 2020 年 6 月 16 日、2020 年 11 月 26 日收到吉安市人民政府、吉安市财政局线路及营运补助共计 9,000,000.00 元。

注 2、（1）根据《崇仁县人民政府办公室文件》、崇府办财抄字[2020]876 号，本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 7 月 28 日收到崇仁县财政国库支付中心城乡公交一体化补助补贴 590,000.00 元。（2）根据《崇仁县人民政府文件》崇府办财抄字【2019】393 号、抚府办抄字【2018】658 号，本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 6 月 17 日、2020 年 10 月 14 日收到崇仁县财政国库支付中心、崇仁县财政国库支付中心城际公交班线运营补贴共计 1,200,000.00 元。（3）根据《抚州市财政局文件》，抚财公路指（2020）1 号，《关于下达 2020 年节能减排（节能与新能源公交车运营补助）资金预算的通知》；本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 3 月 16 日、2020 年 4 月 7 日、2020 年 4 月 10 日、2020 年 4 月 28 日、2020 年 4 月 29 日、2020 年 5 月 28 日收到黎川县财政国库支付中心、乐安县财政国库支付中心-零余额账户、金溪县财政局、抚州市财政局、抚州市东乡区财政国库集中支付中心财政零余额账户、崇仁县财政

国库支付中心节能与新能源公交车运营补贴共计 8,554,000.00 元。（4）根据《抚州市东乡区人民政府办公室文件》、东府办抄字[2020]585 号，《抚州市东乡区人民政府办公室抄告单》；本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 7 月 28 日收到抚州市东乡区财政国库集中支付中心财政零余额账户东乡至昌北机场班线补贴 700,000.00 元。（5）根据《抚州市人民政府文件》、抚府办抄字【2019】125 号；本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 3 月 3 日收到抚州市财政局城际公交班线运营补贴 600,000.00 元。(6)根据《广昌县人民政府办公室文件》、广长运字【2020】03 号，《关于申请拨付城乡公交一体化 2020 第一季度经营性亏损补贴的请示》；本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 8 月 6 日、2020 年 12 月 15 日收到广昌县财政局零余额账户线路及营运补贴共计 1,494,851.78 元。（7）根据《回购协议》，本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 12 月 18 日收到抚州市东乡区财政局公交线路及营运补贴 1,610,000.00 元。（8）根据《金溪县人民政府办公室文件》、金府办财抄字[2020]192 号，《金溪县人民政府办公室抄告单》；本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 4 月 28 日、2020 年 12 月 22 日收到金溪县财政局线路及营运补贴共计 2,617,050.00 元。（9）根据《金溪县人民政府办公室文件》、金府办财抄字[2020]420 号，《金溪县人民政府办公室抄告单》；本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 7 月 24 日收到金溪县财政局线路及营运补贴共计 1,308,525.00 元。（10）根据《金溪县人民政府办公室文件》、金府办财抄字[2020]557 号，《金溪县人民政府办公室抄告单》；本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 8 月 31 日收到金溪县财政局线路及营运补贴共计 1,308,525.00 元。（11）根据《金溪县人民政府办公室文件》、金府办财抄字[2020]642 号，《金溪县人民政府办公室抄告单》；本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 10 月 12 日、2020 年 12 月 22 日收到金溪县财政局线路及营运补贴共计 2,986,179.00 元。（12）根据《金溪县人民政府办公室文件》、金府办财抄字[2020]762 号，《金溪县人民政府办公室抄告单》；本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 10 月 21 日收到金溪县财政局、抚州市财政局城际公交班线运营补贴 1,200,000.00 元。（13）根据《乐安县人民政府常务会议记录摘要》、乐安县人民政府办公室，本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 10 月 14 日收到抚州市财政局城际公交班线运营补贴 600,000.00 元。（14）根据《乐安县人民政府文件》、乐府文【2019】23 号，《关于开通乐安至抚州城际公交线路的请示》；本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 12 月 10 日收到乐安县财政局国库支付中心公交线路及营运补贴 1,800,000.00 元。（15）根据《黎川县人民政府文件》、黎府办抄字【2019】107 号，《黎川县人民政府办公室抄告单》；本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 6 月 24 日、2020 年 10 月 26 日、2020 年 12 月 2 日、2020 年 12 月 22 日收到黎川县财政局 2020 年城际公交班线运营亏损补贴共计 3,517,900.00 元。（16）根据《南城县人民政府办公室文件》、城府办字【2020】77 号，《关于印发南城县城乡公交一体化改革工作实施方案的通知》；本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 11 月 25 日、2020 年 12 月 22 日收到南城县财政局财政零余额账户城乡公交一体化补贴共计 675,000.00 元。（17）根据《南城县人民政府文件》、城府办抄字【2019】117 号，《南城县人民政府办公室抄告单》；本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 1-4 季度收到南城县财政局财政零余额账户城际公交班线运营补贴共计 1,666,700.00 元。（18）根据《南丰县人民政府文件》、丰府字【2019】198 号，关于《南丰县城乡公交一体化运营方案》的批复；本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 9 月 4 日、2020 年 10 月 23 日、2020 年 12 月 25 日收到南丰县财政局、中华人民共和国国家金

库南丰县支库财线路及营运补贴共计 6,375,000.00 元。（19）根据《宜黄县人民政府文件》、宜府字【2019】1 号，关于《开通宜黄至抚州城际公交政府补贴》的批复；本公司子公司江西抚州长运有限公司 2020 年 1-12 月共收到宜黄县财政局城际公交班线运营补贴 2,310,000.00 元。

注 3、（1）根据博望区人民政府常务会议纪要，《博望人民区政府 2012 年 2 月 22 日第三次常务会议纪要》，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司分别于 2020 年 1 月 17 日、2020 年 4 月 26 日、2020 年 12 月 18 日收到当涂县国库集中支付中心线路运营补贴共计 2,160,000.00 元。（2）根据《关当涂经济开发公交班线补助协议》，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司于 2020 年 11 月 12 日收到安徽当涂经济开发区管理委员会运营补贴 1,200,000.00 元。（3）根据《当涂至江心洲公交运营成本及政府补贴核算意见表》，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司于 2020 年 11 月 4 日收到当涂县国库集中支付中心江心洲公交补贴 1,409,500.00 元。（4）根据《关于请求拨付 2019 年度当涂旅游公交、安工大工商学院公交专线财政补贴的报告》，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司于 2020 年 7 月 20 日收到当涂县国库集中支付中心补贴共 3,332,800.00 元。（5）《湖阳-高淳城市公交运营成本及政府补贴核算意见表》，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司于 2020 年 7 月 20 日收到当涂县国库集中支付中心补贴 1,165,900.00 元。（6）根据《马鞍山承接产业转移示范园区通往市区公交运行协议》，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司分别于 2020 年 1 月 20 日、2020 年 9 月 14 日、2020 年 12 月 25 日收到安徽当涂经济开发区管理委员会补贴共计 2,180,000.00 元。（7）根据关于印发《马鞍山市市区与含山县、和县客运班线公交化运营补贴暂行办法》的通知、马财（2019）144 号，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司分别于 2020 年 3 月 20 日、2020 年 9 月 27 日收到马鞍山市国库集中支付中心线路补贴共 2,859,550.00 元。（8）根据《市交通运输局 2020 年度第 17 次局长办公会会议纪要》，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司于 2020 年 11 月 27 日收到马鞍山市国库集中支付中心补贴 600,000.00 元。（9）根据《安徽省财政厅 安徽省交通运输厅关于提前下达 2020 年节能减排补助资金预算（新能源公交车运营）的通知》、皖财建（2019）1495 号，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司于 2020 年 4 月 10 日收到含山县国库集中支付中心运营补贴 600,000.00 元。（10）根据《当涂长客公司公交车辆智能监控设置安装及监控室改造费用补助》，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司于 2020 年 7 月 15 日收到当涂县国库集中支付中心运营补贴 500,000.00 元。

注 4、（1）根据《申请预拨贵溪长运有限公司镇村公交财政补贴请示》，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司于 2020 年 1 月 22 日收到贵溪市交通局镇村公交线路补贴 6,000,000.00 元。（2）根据《交通局请求拨付 2020 年度贵溪长运公司落实政策性补贴报告意见》，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司于 2020 年 6 月 28 日收到贵溪市财政局镇村公交线路补贴 8,000,000.00 元。

注 5、根据《德安县人民政府办公室抄告单》，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司于 2020 年 1 月 19 日、2020 年 2 月 21 日、2020 年 6 月 5 日、2020 年 9 月 10 日共收到德安县政府营运补贴 2,017,984.00 元。（2）根据《德安县镇村公交一体化改造项目协议》，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司分别于 2020 年 1 月 23 日、2020 年 9 月 10 日到德安县政府运营补贴共计 800,000.00 元。（3）根据共交文（2019）66 号，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司于 2020 年 6 月 17 日

收到九江市财政局运营补贴 673,000.00 元。（4）根据共交文（2020）8 号，公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司于 2020 年 5 月 23 日收到九江市财政局运营补贴 687,000.00 元。（5）根据《关于调整 2018 年公交补贴办法的建议报告》，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司分别于 2020 年 2 月 21 日、2020 年 5 月 13 日、2020 年 7 月 24 日收到武宁县政府财政补贴共计 1,825,000.00 元。（6）根据《关于下达 2020 节能减排（节能与新能源公交车营运补助）资金预算的通知》，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司于 2020 年 8 月 24 日收到江西省财政厅 2018 年 20 台新能源公交车补贴 1,200,000.00 元。（7）根据九财建指（2020）3 号，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司分别于 2020 年 6 月 17 日、2020 年 8 月 4 日、2020 年 9 月 24 日到九江市财政局 2018 年度新能源公交车运营补贴共计 3,979,900.00 元。（8）根据九江市财政局九财建指[2020]3 号，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司于 2020 年 8 月 21 日收到德安县政府 2018 年度节能与新能源公交车营运补助款 1,080,000.00 元。（9）根据瑞昌市人民政府办公室，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司分别于 2020 年 4 月 22 日、2020 年 11 月 1 日、2020 年 12 月 18 日、2020 年 12 月 25 日收到瑞昌市人民政府办公室营运补贴共计 2,360,700.00 元。

注 6、根据余财建【2020】22 号，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司分别于 2020 年 7 月 27 日、2020 年 11 月 3 日收到新余市财政局运营补贴共计 5,185,800.00 元。

注 7、根据《屯歙一体化政府框架协议》，本公司子公司黄山长运有限公司分别于 2020 年 2 月 28 日、2020 年 12 月 31 日收到徽州区交通运输局屯歙城际公交运营补贴共计 760,000.00 元。

注 8、（1）根据《关于申请拨付财政补贴资金的报告》、景公交字[2020]102 号；本公司子公司景德镇公共交通有限公司于 2020 年 9 月 29 日收到景德镇市财政局第四季度城市公交补贴共计 6,550,000.00 元。（2）根据《关于申请拨付财政补贴资金的报告》、景公交字[2020]44 号；本公司子公司景德镇公共交通有限公司于 2020 年 6 月 1 日收到景德镇市财政局城市公交财政补贴资金 6,500,000.00 元。（3）根据《关于申请拨付财政补贴资金的报告》、景公交字[2020]5 号；本公司子公司景德镇公共交通有限公司于 2020 年 2 月 14 日收到景德镇市财政局城市公交财政补贴资金共计 6,500,000.00 元。（4）根据《关于请求拨付“公交城市”创建省级专项资金的报告》、景公交字[2020]82 号；本公司子公司景德镇公共交通有限公司于 2020 年 12 月 22 日收到景德镇市财政局支持企业发展补贴 3,980,000.00 元。（5）根据《关于申请拨付财政补贴资金的报告》、景公交字[2020]86 号；本公司子公司景德镇公共交通有限公司于 2020 年 8 月 14 日收到景德镇市财政局城市公交财政补贴资金共计 6,500,000.00 元。

注 9、（1）根据德兴府办抄字[2020]1005 号，本公司子公司上饶汽运集团有限公司于 2020 年 12 月收到德兴市人民政府办公室财政补贴 6,010,000.00 元。（2）根据省财政厅赣财建指[2019]47 号文件精神、饶财建指[2019]25 号；本公司子公司上饶汽运集团有限公司分别于 2020 年 3 月、2020 年 7 月收到江西省财政厅公交线路及营运补贴共计 6,930,000.00 元。（3）根据省财政厅赣财建指[2020]36 号、赣财建指[2018]135 号及赣财建指[2019]170 号文件精神、饶财建指[2020]36 号文；本公司子公司上饶汽运集团有限公司于 2020 年 12 月收到江西省财政厅公交线路及营运补贴 1.800,000.00 元。

注 10、（1）根据 2016 年“为民办 10 件实事”工作调度会会议纪要，本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2020 年 5 月 8 日收到景德镇市财政局婺源班线线路补贴 800,000.00 元。（2）根据《关于景德镇市新能源公交车 2018 年度运营补助资金分配建议的函》（景交运函【2020】4 号），本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2020 年 5 月 15 日收到于景德镇市财政局电动车营运补贴 720,000.00 元。（3）根据浮梁县人民政府办公室抄告单(浮府办抄字【2019】550 号)，本公司子公司江西景德镇长运有限公司分别于 2020 年 5 月 26 日、2020 年 6 月 28 日收到浮梁县人民政府鹅湖瑶里班线运营补贴共计 2,700,000.00 元。（4）根据浮梁县人民政府办公室抄告单浮府办抄字【2020】498 号，本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2020 年 12 月 22 日收到浮梁县人民政府沿沟班线公交补贴 500,000.00 元。（5）根据浮梁县人民政府办公室抄告单浮府办抄字【2020】499 号，本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2020 年 12 月 22 日收到浮梁县人民政府沿沟班线公交补贴 500,000.00 元。（6）根据浮梁县人民政府办公室抄告单浮府办抄字【2020】498 号，本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2020 年 12 月 22 日收到浮梁县人民政府三龙班线公交补贴 700,000.00 元。（7）根据江西省交通运输厅、江西省财政厅《关于 2019 年江西省“四号农村路”（村镇公交）发展试点县（市、区）的批复》、赣交运输字（2019）18 号；本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2020 年 12 月 25 日收到景德镇市财政局线路及营运补贴 1,633,399.66 元。（8）根据关于下达 2020 年节能减排(节能与新能源公交车运营补助）资金预算的通知、景财建指（2020）2 号；本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2020 年 9 月 23 日收到乐平市财政局公交车运营补助 1,200,000.00 元。（9）根据《专项用于解决乐平长运公共交通有限公司 2019 年下半年运营补贴》、乐府办资抄字（2019）215 号；本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2020 年 1 月 22 日收到乐平市财政局线路运营补贴 3,000,000.00 元。（10）根据《专项用于解决乐平长运公共交通有限公司 2020 年上半年运营补贴》、乐府办资抄字（2020）97 号；本公司子公司江西景德镇长运有限公司分别于 2020 年 10 月 23 日、2020 年 12 月 1 日收到乐平市财政局公交车运营补贴 3,000,000.00 元。

注 11、（1）根据干交文【2017】21 号，本公司子公司江西吉安长运有限公司分别于 2020 年 7 月 21 日、2020 年 8 月 26 日、2020 年 10 月 20 日、2020 年 12 月 22 日收到新干县人民政府公交线路及营运补助共计 1,440,000.00 元。（2）根据《县工业园区班线车财政补贴》、吉安高新区管理会抄字【2017】197 号文；本公司子公司江西吉安长运有限公司分别于 2020 年 6 月 4 日、2020 年 10 月 23 日收到吉安市高新区管理委员会办公室线路及营运补助共计 2,112,700.00 元。（3）根据吉财建指{2020}9 号，本公司子公司江西吉安长运有限公司于 2020 年 6 月 15 日收到峡江县交通局运管所线路及营运补助 720,000.00 元。（4）根据万府办抄字【2020】784 号，本公司子公司江西吉安长运有限公司分别于 2020 年 5 月 8 日、2020 年 7 月 21 日收到万安县人民政府线路及营运补助共计 2,812,500.00 元。（5）根据峡府办抄字{2020}143 号，本公司子公司江西吉安长运有限公司于 2020 年 4 月 28 日收到峡江县人民政府办公室线路及营运补助 1,200,000.00 元。

注 12、（1）根据吉财经拟字[2018]2 号、吉府办钞字【2017】36 号，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司于 2020 年 6 月 19 日收到吉安市人民政府、吉安市财政局公交线路及营运补助 11,182,700.00 元。（2）根据《关于下达 2019 年城市公交车成品油价价格补助预算的通知》、吉财建指[2020]18 号，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司于 2020 年 4 月 3 日收到吉安市财政局线路及营运补贴 1,275,900.00

元。（3）根据《吉安市人民政府办公室抄告单、吉县府办抄字[2018]380 号；本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司于 2020 年 8 月 7 日收到吉安县财政局线路及营运补助 2,490,000.00 元。（4）根据《井冈山市镇村公交线路运营协议书》，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司于 2020 年 6 月 30 日收到井冈山市财政局线路及营运补助 677,315.00 元。

注 13、（1）根据《婺源县政府 2017 年 16 次常务会议记和三方协议书》，本公司子公司婺源公共交通有限责任公司于 2020 年 3 月 30 日收到婺源县财政局线路及运营补贴 737,318.00 元.。（2）根据三方协议书、婺府办字【2019】94 号；本公司子公司婺源公共交通有限责任公司分别 2020 年 5 月 25 日、2020 年 8 月 12 日、2020 年 11 月 30 日收到婺源县财政局线路及营运补助共计 3,150,000.00 元。

注 14、根据《关于同意安排于都永发公交公司 2019 年度相关补贴的批复》、于县人民政府批复【2020】第 355 号；本公司子公司赣州方通客运股份有限公司于 2020 年 6 月 12 日收到于都县财政局线路及营运补贴 1,348,400.00 元。

公交四类人员补贴

注 1、（1）根据《金溪县人民政府办公室文件》、金府办财抄字[2020]518 号，《金溪县人民政府办公室抄告单》；本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 8 月 25 日收到金溪县财政局社会福利性补贴 700,000.00 元.。（2）根据《金溪县人民政府办公室文件》、金府办财抄字[2020]564 号，本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 8 月 31 日收到金溪县财政局补贴 1,986,680.00 元。（3）根据《乐安县人民政府办公室抄告单》、乐府办抄字【2020】540 号，本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 10 月 28 日收到乐安县财政国库支付中心-零余额账户补贴 1,280,000.00 元。（4）根据《黎川县城市公交线路特许经营协议》，本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 1 月 20 日、2020 年 3 月 30 日收到黎川县财政局补贴共计 2,338,000.00 元。

注 2、（1）根据《贵溪政府列入财政预算每年拨付的公交四类人补贴》，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司分别于 2020 年 3 月 25 日、2020 年 12 月 28 日收到贵溪市财政局、贵溪交通局四类人乘车人补贴共计 2,104,000.00 元。（2）根据余交字（2018）101 号和余交字（2019）35 号，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司于 2020 年 8 月 7 日收到余江区国库集中收付核算中心公交公益性补贴 950,000.00 元。

注 3、根据《鹰潭市人民政府办公室抄告单》、鹰府办抄字【2009】30 号文件，本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司分别于 2020 年 1 月 21 日、2020 年 4 月 27 日、2020 年 10 月 13 日收到鹰潭市财政局企业二科、鹰潭市财政局经建 2 科直办户公益性补贴共计 12,170,000.00 元。

注 4、（1）根据《德安县人民政府办公室抄告单》、德府办抄财字【2020】205 号；本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司于 2020 年 6 月 5 日收到德安县政府 2019 年度 70 岁以上老年卡补助 492,480.00 元。（2）根据瑞昌市老龄工作委员会，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司分别于 2020 年 4 月 16 日、2020 年 8 月 1 日、2020 年 10 月 19 日、2020 年 12 月 24 日收到瑞昌市交通运输局老年人补贴共计 650,000.00 元。

注 5、根据余府办抄字〔2021〕1 号，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司分别于 2020 年 25 月 25 日、2020 年 12 月 30 日收到新余市财政局四类人补贴共计 13,380,000.00 元。

注 6、根据《关于同意安排于都永发公交公司 2019 年度相关补贴的批复》、于县人民政府批复【2020】第 355 号；本公司子公司赣州方通客运股份有限公司于 2020 年 6 月 12 日收到于都县财政局公交四类人员补贴 1,230,000.00 元。

亏损补贴

注 1、根据赣人社发[2020]9 号文、江西省人力资源和社会保障厅第五部门关于《做好失业保险支持企业发展稳定就业岗位有关工作》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分别于 2020 年 10 月 1 日、2020 年 12 月 17 日收到五大部门、江西人社厅困难企业补贴共计 3,036,480.00 元。

注 2、（1）根据德兴府办抄字{2020}1006 号，本公司子公司上饶汽运集团有限公司分别于 2020 年 11 月收到德兴市人民政府办公室 2019 年亏损补贴 3,174,400.00 元。（2）根据德兴市人民政府市长办公会议纪要（50），本公司子公司上饶汽运集团有限公司于 2020 年 11 月收到德兴市人民政府办公室 2020 年亏损补贴 3,750,000.00 元。（3）根据万府办抄字（2020）1125 号文，本公司子公司上饶汽运集团有限公司于 2020 年 11 月收到县人民政府办公室 2019 年度剩余亏损补贴款 2,760,000.00 元。（4）根据万府办抄字（2020）965 号文，本公司子公司上饶汽运集团有限公司于 2020 年 9 月收到县人民政府办公室 2020 年度亏损补贴 2,000,000.00 元。

燃油补贴及新能源补助

注 1、（1）根据《抚州市财政局文件》抚财公路指（2020）1 号，本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 3 月 16 日收到当抚州市财政局补贴 1,560,000.00 元。（2）根据《江西省财政厅文件》、赣财建指[2020]117 号，关于《下达 2020 年城市公交车成品油价格补助预算》的通知，本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 11 月 25 日、2020 年 12 月 7 日、2020 年 12 月 23 日收到南城县财政局财政零余额账户、乐安县财政局国库支付中心、金溪县财政局燃油补贴及新能源补贴共计 1,301,200.00 元。

注 2、根据江西省 财政厅关于《提前下达 2019 年农村道路客运、巡游出租汽车、岛际和农村水路客（渡）运行业油价补贴资金》的通知，本公司子公司鄱阳县长途汽车运输有限公司分别于 2020 年 3 月、2020 年 6 月收到鄱阳县人民政府燃油补贴共计 830,388.60 元。

注 3、（1）根据安徽省财政厅、安徽省交通运输厅关于印发《安徽省农村道路客运和出租车油价补贴退坡资金暂行管理办法》的通知、财建（2017）952 号，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司于 2020 年 9 月 14 日收到当涂县国库集中支付中心燃油补贴及新能源补贴 1,469,834.00 元。（2）根据《关于提前下达 2021 年农村客运、出租车等行业成品油价格改革中央补贴预算的通知》、财建（2019）1540 号，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司于 2020 年 7 月 20 日收到当涂县国库集中支付中心补贴 671,444.00 元。（3）根据《关于提前下达 2020 年节能减排补助资金（专项用于 2018 年新能源车补助）》、皖财建（2019)1495 号，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司

于 2020 年 5 月 20 日收到当涂县交通局补贴共 2,160,000.00 元。（4）根据安徽省财政厅、安徽省交通运输厅《关于下达 2020 年农村客运、出租车等行业成品油价格改革中央财政补贴清算资金的通知》、皖财建（2020）507 号，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司于 2020 年 9 月 18 日收到当涂县交通局补贴共 1,779,830.30 元。

注 4、（1）根据《成品油专项补贴》，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司于 2020 年 4 月 28 日收到城市公交成品油专项补贴 1,420,200.00 元。（2）根据赣财建指（2020）36 号，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司于 2020 年 12 月 28 日收到贵溪交通局成品油补贴 1,805,164.08 元。（3）根据《关于拨付退坡资金的申请》，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司分别于 2020 年 7 月 15 日、2020 年 9 月 29 日收到余江区国库集中收付核算中心余江退坡资金 950,000.00 元。（4）根据鹰财建指（2020）10 号，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司分别于 2020 年 5 月 8 日、2020 年 5 月 28 日收到贵溪市交通局、余江区国库集中收付核算中心燃油补贴及新能源补贴共计 3,499,900.00 元。（5）根据《鹰潭市财政局文件》、鹰财建指（2018）48 号，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司于 2020 年 9 月 29 日收到余江区国库集中收付核算中心 2019 年农村客运燃油补贴 598,066.05 元。

注 5、根据《关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》、财建〔2020〕86 号，本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司于 2020 年 4 月 13 日收到鹰潭市财政局经建 1 科直办户燃油补贴及新能源补助 7,766,500.00 元。

注 6、（1）根据江西省财政厅提前下达《2017 年农村道路客运、巡游出租汽车、岛际和农村水路客（渡)运行业油价补贴退坡资金》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于 2020 年 8 月 27 日收到江西省财政厅退坡资金补贴 648,500.00 元。（2）根据江西省财政厅提前下达《2019 年农村道路客运、巡游出租汽车、岛际和农村水路客（渡)运行业油价补贴资金》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于 2020 年 8 月 27 日收到江西省财政厅退坡资金 1,067,900.00 元。（3）根据江西省财政厅文件、赣财建指[2018}135 号，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司于 2020 年 10 月 25 日收到财政厅退坡资金 690,352.60 元。

注 7、（1）根据《2017 年新余市城市公交成品油价格补助资金分配表》，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司于 2020 年 10 月 23 日收到新余市财政局中央油补 3,693,500.00 元。（2）根据余财建【2020】52 号，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司于 2020 年 12 月 17 日收到新余市财政局财政油补 838,185.00 元。（3）根据余财建〔2019〕51 号，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司于 2020 年 2 月 19 日收到新余市财政局成品油价格补助 8,562,100.00 元。（4）根据余府办抄字〔2020〕20 号，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司于 2020 年 11 月 5 日收到新余市财政局成品油价格补助 994,100.00 元。

注 8、根据《关于下达 2018 年度节能与新能源公交车运营补助资金的通知》、赣市财建字【2020】37 号；本公司子公司赣州方通客运股份有限公司于 2020 年 7 月 22 日收到于都县财政局 2018 年度节能与新能源公交车运营补助资金 1,920,000.00 元。

注 9、（1）根据萍财建指【2019】56 号，本公司子公司江西萍乡长运有限公司分别于 2019 年 10 月 23 日收到萍乡市财政局 2018 年燃油补贴共计 9,504,700.00 元。（2）根据萍财建指【2020】4 号，本公司子公司江西萍乡长运有限公司分别于 2020 年 3 月 10 日、

2020 年 3 月 31 日收到萍乡市财政局、萍乡市开发区财政局新能源车推广共计 1,012,200.00 元。

注 10、（1）根据江江西省财政厅关于提前《下达 2020 年节能减排（节能与新能源公交车运营补助）资金预算》的通知、赣财建指[2019]170 号；本公司子公司景德镇公共交通有限公司于 2020 年 3 月 9 日收到景德镇市财政局 2018 年度节能与新能源公交车运营补助资金 3,880,618.00 元。（2）根据江西省财政厅关于《下达 2020 年城市公交车成品油价格补助预算》的通知、赣财建指[2020]117 号；本公司子公司景德镇公共交通有限公司于 2020 年 11 月 18 日收到景德镇市财政局 2020 年城市公交车成品油价格补助 1,805,200.00 元。（3）根据《关于 2019 年度市本级农村客运和出租汽车油价补助退坡资金分配使用建议的函》，本公司子公司景德镇公共交通有限公司于 2020 年 12 月 24 日收到景德镇市财政局新能源公交车补助 600,000.00 元。

注 11、（1）根据江西省财政厅关于《下达 2020 年农村道路客运、巡游出租汽车、岛际和农村水路客（渡）运行业油价补贴资金》的通知、赣财建指[2020]36 号文；本公司子公司上饶汽运集团有限公司于 2020 年 12 月收到江西省财政厅燃油补贴 1,084,595.00 元。（2）根据万府办抄字{2020}86 号，本公司子公司上饶汽运集团有限公司于 2019 年 8 月收到万年县人民政府退坡资金 550,000.00 元。

注 12、（1）根据《关于下达 2020 年节能减排(节能与新能源公交车运营补助）资金预算的通知》、景财建指（2020）2 号，本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2019 年 6 月 24 日收到乐平市财政局燃油补贴 1,200,000.00 元。（2）根据《关于 2019 年度市本级农村客运和出租汽车油价补助推坡资金分配使用建议的函》、景交运函【2020】18 号，本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2019 年 12 月 25 日收到景德镇市财政局 2019 年退坡资金 423,095.00 元。

注 13、（1）根据赣财建指（2020）36 号，本公司子公司江西吉安长运有限公司于 2020 年 9 月 27 日收到峡江县交通局燃油补贴及新能源补助 886,291.26 元。（2）根据赣财建指【2020】36 号，本公司子公司江西吉安长运有限公司分别于 2020 年 7 月 15 日、2020 年 9 月 17 日、2020 年 10 月 20 日、2020 年 11 月 6 日收到江西省财政厅、新干县人民政府燃油补贴及新能源补助共计 1,219,330.00 元。

注 14、（1）根据《关于 2019 年度农村道路客运、巡游出租车行业油价补贴及退坡资金分配意见函》、赣财建指【2020】36 号，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司于 2020 年 9 月 27 日收到吉安市交通运输局燃油补贴及新能源补助 994,000.00 元。（2）根据关于下达节能减排补助资金用于 2018 年度新能源公交车运营补助的通知，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司于 2020 年 4 月 3 日收到吉安市财政局燃油补贴及新能源补助 13,204,400.00 元。

税收奖励及返还

注 1、根据国家财税 2020 年第 4 号文中第 5 条：对纳税人提供公共交通运输服务，生活服务，免征增值税；本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司本年度共计享受税收减免共计 963,147.26 元。

注 2、根据财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号、第 9 号《关于支持新型冠状病毒感

染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》，本公司子公司江西抚州长运有限公司本年度合计享受减免税 837,907.62 元。

注 3、根据《国家税务总局江西省税务局关于印发助力疫情防控促进经济增长 15 条税收政策措施的通知》、赣税发〔2020〕7 号，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司本年度收到税收奖励及返还 924,737.63 元。

注 4、根据《关于同意县物流公司营改增试点过渡性财政扶持政策的批复》、浮府字（2013 年）113 号，本公司子公司景德镇恒达物流有限公司分别于 2020 年 11 月 25 日、2020 年 12 月 23 日收到浮梁县财政局退税补贴共计 2,426,492.80 元。

注 5、根据《支持疫情防控和经济社会发展税费优惠政策指引》，本公司子公司江西新余长运有限公司本年度享受税收减免共计 718,327.41 元。

注 6、根据国家财税 2020 年第 8 号文中第 5 条，本公司子公司江西长运出租汽车有限公司本年度享受税收减免共计 643,553.62 元。

注 7、根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》2020 年第 8 号，本公司子公司江西都市城际公交有限公司本年度共计享受税收减免共计 2,117,371.16 元。

注 8、（1）根据《关于助力疫情防控促进经济增长 15 条税收政策措施》、赣税发[2020]7 号，本公司子公司上饶汽运集团有限公司分别于 2020 年 7 月、2020 年 9 月、2020 年 10 月收到国税局税收减免共计 869,524.12 元。（2）根据万府办抄字（2020）754 号文，本公司子公司上饶汽运集团有限公司于 2020 年 9 月收到国税局税收减免 1,000,000.00 元。

注 9、根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》、财税 2020 年 8 号文；本公司子公司江西景德镇长运有限公司本年度共计享受税收减免共计 616,241.67 元。

注 10、根据财务部、税务总局公告 2020 年第 8 号；本公司子公司江西吉安长运有限公司本年度共计享受税收减免共计 2,383,841.28 元。

社保及稳岗补贴

注 1、（1）根据江西省人社厅财政厅等、赣人社发【2015】7 号，《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》；本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 7 月 23 日、2020 年 7 月 28 日、2020 年 8 月 10 日、2020 年 8 月 14 日、2020 年 8 月 27 日、2020 年 8 月 28 日、2020 年 8 月 31 日收到崇仁县公共就业人才服务局、抚州市劳动就业服务局、广昌县公共就业人才服务局、乐安县公共就业人才服务局、黎川县公共就业人才服务局、南城县公共就业人才服务局、南丰县劳动就业服务管理局社保及稳岗补贴共计 2,710,440.00 元；（2）根据江西省人社厅财政厅等、赣人社发【2020】20 号，《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》；本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 25 日收到抚州市财政局社保及稳岗补贴 1,145,400.00 元。

注 2、根据赣人社字(2020)9 号，本公司子公司江西鹰潭长运有限公司分别于 2020 年 12 月 23 日、2020 年 12 月 24 日、2020 年 12 月 28 日收到鹰潭社保局稳岗就业补贴共计

1,883,160.00 元。

注 3、根据九江市劳动就业局，本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司于 2020 年 12 月 24 日收到九江市劳动就业局转入以工代训款项 792,000.00 元。

注 4、根据余人社字（2020）26 号，本公司子公司江西长运新余公共交通有限公司于 2020 年 8 月 4 日收到新余市劳动就业服务管理局困难企业补贴 3,349,080.00 元。

注 5、根据赣人社发【2020】20 号，本公司子公司江西萍乡长运有限公司分别于 2020 年 11 月 9 日、2020 年 12 月 1 日收到社保局以工代训补贴 541,200.00 元。

注 6、（1）根据赣人社发（2020）9 号，本公司子公司江西都市城际公交有限公司于 2020 年 10 月 9 日收到南昌市工伤和职工失业保险服务中心失业保险社保及稳岗补贴 3,513,480.00 元。（2）根据洪技能提升办（2020）1 号，本公司子公司江西都市城际公交有限公司于 2020 年 12 月 23 日收到南昌市青云谱区公共就业人才服务局以工代训补贴 1,389,600.00 元。

注 7、(1)根据《关于支持困难企业稳定就业岗位有关工作的通知》、赣人社发【2019】18 号；本公司子公司上饶汽运集团有限公司分别于 2020 年 8 月、2020 年 12 月收到江西省人力资源和社会保障厅稳岗补贴共计 4,643,640.00 元。（2）根据江西省人力资源和社会保障厅江西省财政厅《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划》的通知、赣人社发〔2020〕20 号；本公司子公司上饶汽运集团有限公司于 2020 年 11 月收到江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅 2020 年以工代训补贴 932,400.00 元。

注 8、（1）根据《江西省就业补助资金管理暂行办法》、赣财社〔2017〕15 号，本公司子公司江西景德镇长运有限公司分别于 2020 年 1 月 3 日、2020 年 3 月 11 日、2020 年 6 月 15 日、2020 年 9 月 9 日、2020 年 11 月 6 日、2020 年 12 月 28 日收到景德镇市社保局社保及稳岗补贴 4,286,535.11 元。（2）根据江西人社《关于做好失业保险支持企业发展稳定就业岗位有关工作的通知》、赣人社 2020 年 9 号文；本公司子公司江西景德镇长运有限公司于 2020 年 8 月 26 日收到景德镇社保局社保及稳岗补贴 594,720.00 元。

注 9、（1）根据江西省人力资源和社会保障厅等五部门《关于做好失业保险支持企业发展稳定就业岗位有关工作的通知》、赣人社发[2020]号]，本公司子公司江西吉安长运有限公司于 2020 年 9 月 22 日收到江西省人力资源和社会保障厅社保及稳岗补贴 417,720.00 元。（2）根据赣人社发【2020】9 号，本公司子公司江西吉安长运有限公司分别于 2020 年 8 月 25 日、2020 年 8 月 28 日、2020 年 9 月 11 日、2020 年 9 月 28 日、2020 年 9 月 30 日、2020 年 10 月 31 日收到吉安市人力资源和社会保障局社保及稳岗补贴共计 4,001,520.00 元。（3）根据赣人社发【220】9 号，本公司子公司江西吉安长运有限公司于 2020 年 9 月 25 日收到永新县劳动保障局社保及稳岗补贴共计 120,360.00 元。

注 10、据《关于做好失业保险支持企业发展稳定就业岗位有关工作的通知》、赣人社发【2020】9 号，本公司子公司江西长运吉安公共交通有限责任公司于 2020 年 8 月 26 日收到江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅等五部门社保及稳岗补贴 3,817,800.00 元。

注 11、根据《关于支持困难企业稳定就业岗位有关工作通知》、赣人社发【2019】18 号，本公司子公司江西长运鹰潭公共交通有限公司分别于 2020 年 10 月 29 日、2020

年 10 月 30 日收到鹰潭市劳动就业服务管理局、月湖区公共就业人才服务局社保及稳岗补贴共计 2,070,540.00 元。

其他

注 1、根据《退坡资金》，本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司收到马当涂县国库集中支付中心补贴 500,000.00 元

注 2、（2）根据余财建【2020】46 号，本公司子公司江江西长运新余公共交通有限公司于 2020 年 10 月 23 日收到新余市财政局节能减排补贴款 600,000.00 元。（3）根据余府办抄字〔2019〕45 号，本公司子公司江江西长运新余公共交通有限公司于 2020 年 1 月 19 日收到新余市交通运输局安全设施改造经费 543,000.00 元。

注 3、根据《关于预拨 2019 年充电汽车基础设施建设补贴资金的通知》、赣市财建字【2019】152 号；本公司子公司赣州方通客运股份有限公司于 2020 年 4 月 1 日收到于都县财政局 2019 年电动汽车充电基础设施补贴资金 1,058,000.00 元。

注 4、（1）根据赣财建指[2019]号，本公司子公司江西吉安长运有限公司于 2020 年 4 月 14 日收到永新县交通运输局充电桩建设补贴 240,000.00 元。（2）根据赣财建指[2019]号，本公司子公司江西吉安长运有限公司分别于 2020 年 4 月 30 日、2020 年 5 月 13 日收到财政局机场班线补贴、部队专线补贴 550,000.00 元。

50、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,070,942.74	4,433,288.04
处置长期股权投资产生的投资收益	571,308.54	3,965,514.23
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,144,000.00	992,250.00
合　计	**8,786,251.28**	**9,391,052.27**

51、信用减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度
应收票据信用减值损失	-383,910.93	-207,063.24
应收账款信用减值损失	-33,588,206.48	-84,474,970.07
其他应收款信用减值损失	-21,136,111.40	-30,548,769.56
合　计	-55,108,228.81	-115,230,802.87

52、资产减值损失

项 目	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-827,891.83	-123,156.22
合同资产减值损失	-1,740,513.74	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-88,165,650.08	-135,970,454.01
坏账损失		—
合同履约成本减值损失		—
合同取得成本减值损失		—
其　他		
合　计	-90,734,055.65	-136,093,610.23

53、资产处置收益

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得			

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得	37,052,185.87	96,363,843.07	37,052,185.87
其中：固定资产	23,319,061.36	67,500,340.58	23,319,061.36
无形资产	13,733,124.51	28,863,502.49	13,733,124.51
非货币性资产交换产生的利得或损失	7,175,904.86		7,175,904.86
合　计	**44,228,090.73**	**96,363,843.07**	**44,228,090.73**

54、 营业外收入

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,560,046.00	995,849.07	1,560,046.00
罚款收入	758,905.62	980,041.76	758,905.62
不需支付的款项	5,908.00	5,863,541.92	5,908.00
违约金	66,980.00	108,751.31	66,980.00
政府收储补偿金	-	868,482.73	-
非流动资产报废利得	761,127.20	1,148,227.44	761,127.20
赔偿款	1,880,550.10	26,522.70	1,880,550.10
其他	5,277,915.86	7,815,913.90	5,277,915.86
合　计	**10,311,432.78**	**17,807,330.83**	**10,311,432.78**

计入当期损益的政府补助：

项　目	2020 年度	2019 年度
与资产相关：		
其中：4G 视频监控设备补助		143,000.00
新能源公交车补助收益		832,717.12
与收益相关：		
其中：文明创建奖励		20,000.00
职业培训奖励		
拆迁补偿	1,431,046.00	
防疫物资费	50,000.00	
就业人才服务局岗前培训费	29,000.00	
工信委上台阶奖金	30,000.00	

	共青城四城同创领导小组办公室经费	20,000.00	
			131.95
	合　计	**1,560,046.00**	**995,849.07**

55、营业外支出

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产报废损失	3,847,391.69	4,266,717.90	3,847,391.69
对外捐赠支出	62,800.00	240,000.00	62,800.00
罚款支出	1,403,011.50	408,535.00	1,403,011.50
残疾人保障基金	142,506.19	740,862.42	142,506.19
事故赔偿款	175,166.90	2,420,878.30	175,166.90
其他	4,109,672.92	5,789,381.49	4,109,672.92
合　计	**9,740,549.20**	**13,866,375.11**	**9,740,549.20**

56、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	26,879,713.63	49,417,061.28
递延所得税费用	-7,630,409.85	2,247,384.58
合　计	**19,249,303.78**	**51,664,445.86**

（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	-312,592,917.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-78,148,238.05
子公司适用不同税率的影响	-3,452,759.00
调整以前期间所得税的影响	-809,157.63
非应税收入的影响	-3,714,046.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,240,955.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,273,919.07
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	78,659,271.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	747,195.91

项　目	本期发生额
所得税费用	19,249,303.78

57、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	2020年度	2019年度
税收返还以外的政府补贴收入	490,138,744.13	417,691,828.55
利息收入	4,380,777.79	5,944,443.67
收到押金及保证金	51,726,293.21	61,648,474.06
收到各项赔款	34,604,257.21	24,732,245.76
其他	14,086,513.84	13,094,620.07
合 计	594,936,586.18	523,111,612.11

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020年度	2019年度
金融机构手续费等支出	3,058,323.87	3,482,139.64
罚没支出	1,246,217.73	408,535.00
管理费用、销售费用的现金支出	43,794,328.44	40,711,369.07
支付的押金及保证金	49,404,752.72	71,514,008.42
支付各项赔款	12,636,565.95	34,907,504.89
其他	37,286,382.52	47,180,436.81
合 计	147,426,571.23	198,203,993.83

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020年度	2019年度
收到处置联营企业的款项		
收到少数股东交来业绩对赌款		311,706.86
合 计		311,706.86

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020年度	2019年度
融资租赁费	67,313,567.82	67,313,567.82

支付债券承销费		934,511.53
前期收购股权本期支付的现金		
合 计	**67,313,567.82**	**68,248,079.35**

58、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	**2020年度**	**2019年度**
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-331,842,221.45	-219,911,002.29
加：信用减值损失	55,108,228.81	115,230,802.87
资产减值损失	90,734,055.65	136,093,610.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,430,747.58	312,986,188.12
无形资产摊销	33,032,009.65	33,626,634.36
长期待摊费用摊销	57,757,711.82	34,062,569.41
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-44,228,090.73	-96,363,843.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,086,264.49	3,118,490.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	125,019,632.52	131,520,429.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,786,251.28	-9,391,052.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,618,171.69	3,989,382.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,012,238.16	-6,029,652.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,635,580.62	632,544.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	90,706,226.73	-54,649,742.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-193,667,104.54	-79,995,445.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	214,356,380.02	304,919,913.79
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:		

补充资料	2020年度	2019年度
现金的期末余额	423,167,491.46	692,064,024.65
减：现金的期初余额	692,064,024.65	542,764,154.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-268,896,533.19	149,299,870.38

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	金额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	48,388,000.00
其中：吉安映山红饮品有限公司收到的现金	488,000.00
鄱阳县骄阳置业有限公司	47,900,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	279,055.28
其中：吉安映山红饮品有限公司收到的现金	279,055.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物处置子公司收到的现金净额	48,108,944.72

（4）现金和现金等价物的构成

项　目	2020年度	2019年度
一、现金	423,167,491.46	692,064,024.65
其中：库存现金	654,705.93	2,150,962.53
可随时用于支付的银行存款	422,512,785.53	668,487,887.71
可随时用于支付的其他货币资金		21,425,174.41
可用于支付的存放中央银行款项		

项　目	2020年度	2019年度
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	423,167,491.46	692,064,024.65
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

59、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	59,387,803.87	保证金
存货	32,454,322.93	质押借款、融资
固定资产	31,418,269.42	抵押借款
无形资产	13,987,200.00	抵押借款
合　计	**137,247,596.22**	

注 1：期末受限货币资金见附注 五、1。

注 2：期末受限存货情况

（1）本公司孙公司萍乡市永安昌荣实业有限公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订最高额浮动质押合同，合同编号为 2020 鄂银最动质第 174 号。以融资款购买的车辆作为质押财产，用于开具电子承兑汇票，质押物的账面价值为 6,162,260.12 元。

（2）本公司孙公司萍乡市长运汽车销售维修有限公司、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订《经销商买方信贷及电子银行承兑汇票综合融资协议》，以现有以及将有的未上牌汽车作为质押。质押物的账面价值为 26,292,062.81 元。

注 3：期末受限固定资产和无形资产情况

本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司向九江银行光华支行借款 780 万元（借款合同金额为 2500 万元，长期借款期末余额为 780 万元），以江西九江长途汽车运输集团有限公司拥有的位于九江市浔南大道与金凤路交汇处名优特土地（权证号为九城过用（2013）第 233 号，占地面积为 4,2000.00 平米）和房产（权证号为九房权证浔字第 1000173956 号，建筑面积 8,003.53 平米）作为抵押并签订了合同编号为 7270720200619079201-01 抵押合同，抵押物的账面价值为 45,405,469.42 元。

60、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

		递延收益	冲减资产账面价值
线路及营运补助	195,640,096.86		
公交四类人员补贴	46,871,800.00		
亏损补贴	15,278,880.00		
燃油补贴及新能源补助	92,815,234.68		
社保及稳岗补贴	46,219,500.42		
税收奖励及返还	23,587,109.14		
建设补助	49,030,353.46	9,550,000.00	39,480,353.46
资产性补贴	4,222,206.18	236,220.50	3,985,985.68
新能源车补贴	15,270,736.36		15,270,736.36
充电桩补贴	1,715,916.22		1,715,916.22
拆迁补偿	1,431,046.00		
防疫物资费	50,000.00		
就业人才服务局岗前培训费	29,000.00		
工信委上台阶奖金	30,000.00		
共青城四城同创领导小组办公室经费	20,000.00		
其他	7,231,925.31		
合　计	**499,443,804.63**	**9,786,220.50**	**60,452,991.72**

续

补助项目	与收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
线路及营运补助		195,640,096.86			是
公交四类人员补贴		46,871,800.00			是
亏损补贴		15,278,880.00			是
燃油补贴及新能源补助		92,815,234.68			是
社保及稳岗补贴		46,219,500.42			是
税收奖励及返还		23,587,109.14			是
建设补助					是
资产性补贴					是

补助项目	与收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新能源车补贴					是
充电桩补贴					是
拆迁补偿			1,431,046.00		是
防疫物资费			50,000.00		是
就业人才服务局岗前培训费			29,000.00		是
工信委上台阶奖金			30,000.00		是
共青城四城同创领导小组办公室经费			20,000.00		是
其他		7,231,925.31			是
合 计		**427,644,546.41**	**1,560,046.00**		

（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
线路及营运补助	与收益相关	195,640,096.86		
公交四类人员补贴	与收益相关	46,871,800.00		
亏损补贴	与收益相关	15,278,880.00		
燃油补贴及新能源补贴	与收益相关	92,815,234.68		
社保及稳岗补贴	与收益相关	46,219,500.42		
税收奖励及返还	与收益相关	23,587,109.14		
拆迁补偿	与收益相关		1,431,046.00	
新能源车补贴	与资产相关			
防疫物资费			50,000.00	
就业人才服务局岗前培训费			29,000.00	
工信委上台阶奖金			30,000.00	
共青城四城同创领导小组办公室经费			20,000.00	
其他	与收益相关	7,231,925.31		
合 计		**427,644,546.41**	**1,560,046.00**	

建设补助

注 1、（1）根据《安徽省黄山市交通运输局关于加快推进客运站场附属设施的通知》，本公司子公司黄山长运有限公司分别于 2020 年 4 月 28 日、2020 年 5 月 26 日、2020 年 7 月 31 日收到黄山市交通局、黄山长运祁门公交有限公司、黟县财政局建设补贴共计 420,000.00 元。（2）根据《祁门县政府第 58 次常务会议纪要》，本公司子公司黄山长运有限公司于 2020 年 9 月 24 日收到祁门县财政零余额账户站前广场改造补贴款 445,898.56 元。

注 2、（1）根据《江西省财政厅关于提前下达 2019 年车辆购置税收入补助地方重点项目资金（第三批）的通知》、赣财建指【2018】126 号；本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 6 月 18 日收到金溪县财政局零余额账户建设补贴 4,000,000.00 元。（2）根据《安徽省财政厅安徽省交通运输厅关于下达 2020 年车辆购置税收入补助地方资金预算（第一批）的通知》、安徽省财政厅、交通运输厅（皖建财[2019]1398 号）；本公司子公司马鞍山长运客运有限责任公司分别于 2020 年 2 月 24 日、2020 年 3 月 26 日、2020 年 4 月 24 日、2020 年 6 月 24 日、2020 年 7 月 17 日、2020 年 11 月 4 日、2020 年 11 月 25 日收到当涂县市国库集中支付中心建设补贴共计 30,000,000.00 元。（3）根据《江西省财政厅关于提前下达 2018 年车辆购置税收入补助地方资金（第二批）的通知》、赣财建指（2017）149 号；本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司于 2020 年 7 月 10 日收到江西省财政厅建设补贴 2,400,000.00 元。

新能源车补贴

注 1、（1）根据《政府采购中标（成交）通知书编号：qmZC2019G015A》；本公司子公司黄山长运有限公司分别于 2020 年 3 月 31 日、2020 年 4 月 16 日收到祁门县公路运输管理所新能源车补贴共计 2,560,000.00 元。（2）根据政府采购中标（成交）通知书编号：HSCX-ZX2019095,单一来源采购文件项目；本公司子公司黄山长运有限公司于 2020 年 12 月 28 日收到祁门县公路运输管理所新能源车补助 327,000.00 元。

注 2、（1）根据《广昌县人民政府办公室抄告单》、广府办抄字[2020]70 号；本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 7 月 8 日收到广昌县财政局新能源车补助 573,167.60 元。（2）根据《崇仁县人民政府办公室文件》、崇府办财抄字[2020]795 号；本公司子公司江西抚州长运有限公司于 2020 年 9 月 15 日收到新能源车补助 1,300,000.00 元。

注 3、（1）根据《景德镇公共交通有限公司关于请求拨付“公交城市”创建省级专项资金的报告》、景公交字[2020]82 号；本公司子公司景德镇公共交通有限公司于 2020 年 7 月 22 日收到景德镇市财政局新能源车补助 8,000,000.00 元。

充电桩补贴

注 1、（1）根据政府采购中标（成交）通知书编号：HSCX-ZX2019095,单一来源采购文件项目；本公司子公司黄山长运有限公司于 2020 年 5 月 28 日收到祁门县公路运输管理所充电桩安装补助 469,000.00 元。

注 2、（1）根据《抚州市发改委关于下达 2018 年电动汽车充电基础设施补贴资金的通知》、抚州市发改委文件；抚发改能源字【2019】107 号本公司子公司江西抚州长运有限公司分别于 2020 年 1 月 17 日、2020 年 6 月 23 日收到抚州市财政局、崇仁县财政国库支付中心电动汽车充电基础设施补贴资金共计 311,416.22 元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
吉安映山红饮品	488,000.00	65	出售	2020 年 1 月	股权出让	571,345.35

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
有限公司						

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
吉安映山红饮品有限公司	0.00					

5、合并范围变动

（1）2020 年本公司子公司江西鹰潭长运有限公司出资 1000 万元设立贵溪长运校车服务有限公司，该公司注册资本 1000 万元，江西鹰潭长运有限公司持有其 100%股份；

（2）2020 年本公司子公司于都县永发公共交通运输有限公司出资 1020 万元设立于都通源加油站有限公司，该公司注册资本 2000 万元，于都县永发公共交通运输有限公司持有其 51%股份；

（3）2020 年本公司子公司江西抚州长运有限公司出资 612 万元设立乐安县公共交通有限公司，该公司注册资本 1200 万元，江西抚州长运有限公司持有其 51%股权。

（4）2020 年本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司出资 200 万元设立湖口县长运公共客运有限责任公司，该公司注册资本 200 万元，江西九江长途汽车运输集团有限公司持有其 100%股份；

（5）2020 年本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司出资 200 万元设立庐山市公共客运有限责任公司，该公司注册资本 200 万元，江西九江长途汽车运输集团有限公司持有其 100%股份；

（6）2020 年本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司出资 1000 万元设立都昌县长运公共客运有限责任公司，该公司注册资本 1000 万元，江西九江长途汽车运输集团有限公司持有其 100%股份；

（7）2020 年本公司子公司江西长运龙头岗综合枢纽物流基地有限公司注销。

（8）2020 年本公司子公司江西法水森林温泉有限公司的子公司江西长运法水生态农业有限公司注销。

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	
江西都市城际公交有限公司	江西南昌	江西省南昌市青云谱区井冈山大道 848 号	汽车运输	100.00		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
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
江西吉安长运有限公司	江西吉安	江西省吉安市吉州区中山西路 2 号	汽车运输	60.00		设立
江西景德镇长运有限公司	江西景德镇	江西省景德镇市浮梁县洪源 206 国道 69 号	汽车运输	66.67		设立
黄山长运有限公司	安徽黄山	安徽省黄山市屯溪区新潭齐云大道东侧	汽车运输	100.00		设立
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
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
江西新余长运有限公司	江西新余	江西省新余市渝水区新欣北大道 1169 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	江西省上饶市婺源县紫阳镇才仕大道路	汽车运输	51.00		设立
江西萍乡长运有限公司	江西萍乡	江西省萍乡市经济开发区安源中大道 10 号（金三角商贸城安源长途汽	汽车运输	100.00		设立

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	
		车站）				
江西长运吉安公共交通有限责任公司	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
鄱阳县长途汽车运输有限公司	江西上饶	鄱阳县洪迈大道北侧与鄱阳湖大道交汇处	汽车运输	100.00		非同一控制下企业合并
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
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
江西汇通保险代理有限公司	江西南昌	江西省南昌市红谷滩新区平安西二街 1 号	保险代理	51.00		非同一控制下企业合并
江西长运科技有限公司	江西南昌	江西省南昌市红谷滩区平安西二街 1 号南昌西综合客运枢纽站站房三楼 399 号	软件研发	100.00		设立
江西长运鹰潭公共交通有限公司	江西鹰潭	江西省鹰潭市龙虎山大道东侧 46 号路北侧	公交客运	70.00		设立
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高速公路连接线东侧、公路延伸段北侧	汽车运输	51.00		非同一控制下企业合并
德兴市华能长运有限公司	江西德兴	江西省上饶市德兴市银城镇南门德兴汽车站大楼四楼	汽车运输	100.00		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
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
婺源公共交通有限责任公司	江西婺源	江西省上饶市婺源县紫阳镇才仕大道 12 号	汽车运输	100.00		设立
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

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	
						合并
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（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	保理业务	100.00		非同一控制下企业合并
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
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
江西智运九州互联网科技有限责任公司	江西南昌	江西省南昌市红谷滩区平安西二街 1 号南昌西综合客运枢纽站站房三楼 397 号	互联网领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	55.00		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”）与玉山县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本公司子公司吉安长运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）签订了《业务承包经营合同书》，将公司子公司江西吉安长运机动车检测有限公司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交由乙方承包经营，承包期限自 2020 年 2 月 1 日起至 2021 年 1 月 31 日止，承包金为 125 万元。吉安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	-3,307,139.86	448,972.12	12,052,819.05
江西吉安长运有限公司	40.00	9,047,449.86	2,741,944.87	49,654,851.42
马鞍山长运客运有限责任公司	49.00	-4,714,641.66	-	21,154,914.28
赣州方通客运股份有限公司	49.00	-4,303,058.91	5,887,059.13	50,991,824.95
江西长运鹰潭公共交通有限公司	30.00	-1,558,524.91	-	6,501,583.75
景德镇恒达物流有限公司	45.00	-1,489,720.77	1,174,162.15	59,287,316.61
江西长运吉安公共交通有限公司	30.00	-1,458,469.19	1,396,920.61	10,297,590.80
江西长运新余公共交通有限公司	30.00	1,170,405.70	1,048,103.55	12,158,049.75
景德镇公共交通有限公司	30.00	-8,815,894.16	-	2,293,695.00
江西抚州长运有限公司	0.05	-459,129.72	-	15,850,906.75

（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	49,280,171.54	115,732,289.41	165,012,460.95	125,713,520.86	4,206,223.50	129,919,744.36
江西吉安长运有限公司	37,657,296.35	216,993,144.80	254,650,441.15	122,666,956.30	20,552,046.90	143,219,003.20
马鞍山长运客运有限责任公司	32,829,468.30	100,102,745.90	132,932,214.20	79,082,096.73	10,119,877.56	89,201,974.29
赣州方通客运股份有限公司	13,441,115.30	140,825,171.57	154,266,286.87	50,751,833.04	236,594.69	50,988,427.73
江西长运鹰潭公共交通有限公司	40,044,977.42	78,406,294.03	118,451,271.45	92,111,993.21	4,577,488.34	96,689,481.55
景德镇恒达物流有限公司	164,857,145.01	108,425,469.33	273,282,614.34	148,819,436.45	-	148,819,436.45
江西长运吉安公共交通有限公司	21,294,882.04	204,883,306.02	226,178,188.06	205,758,037.06	-	205,758,037.06
江西长运新余公共交通有限公司	19,761,226.70	50,927,673.71	70,688,900.41	29,893,485.06	-	29,893,485.06
景德镇公共交通有限公司	21,980,131.35	118,113,519.17	140,093,650.52	130,661,780.02	1,786,220.50	132,448,000.52
江西抚州长运有限公司	76,398,948.13	543,735,371.00	620,134,319.13	416,986,864.92	56,598,768.81	473,585,633.73

（续）

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	51,366,053.41	133,058,243.27	184,424,296.68	133,877,195.65	4,245,880.73	138,123,076.38

子公司名称	期初余额					
江西吉安长运有限公司	25,844,258.09	204,892,770.12	230,737,028.21	105,977,226.96	28,807,282.47	134,784,509.43
马鞍山长运客运有限责任公司	19,194,993.10	116,120,987.67	135,315,980.77	82,001,864.82	105,501.00	82,107,365.82
赣州方通客运股份有限公司	36,383,381.12	141,758,665.05	178,142,046.17	59,846,740.12	417,333.06	60,264,073.18
江西长运鹰潭公共交通有限公司	52,059,135.22	66,424,658.38	118,483,793.60	88,738,554.76	2,866,635.82	91,605,190.58
景德镇恒达物流有限公司	149,751,325.90	121,937,456.57	271,688,782.47	195,673,059.72	2,059,505.57	197,732,565.29
江西长运吉安公共交通有限公司	27,022,662.46	176,642,359.63	203,665,022.09	175,989,556.64		175,989,556.64
江西长运新余公共交通有限公司	21,940,337.65	49,391,178.90	71,331,516.55	31,155,521.41		31,155,521.41
景德镇公共交通有限公司	35,285,224.73	114,002,741.33	149,287,966.06	112,101,777.07		112,101,777.07
江西抚州长运有限公司	79,812,573.86	506,165,427.96	585,978,001.82	367,016,453.54	51,648,428.38	418,664,881.92

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西景德镇长运有限公司	64,695,854.17	-10,374,921.09	-10,374,921.09	13,922,760.15
江西吉安长运有限公司	127,806,130.64	19,450,350.31	19,450,350.31	43,207,753.43
马鞍山长运客运有限责任公司	48,858,375.51	-10,148,750.42	-10,148,750.42	51,563,746.52
赣州方通客运股份有限公司	20,101,003.15	-8,477,857.87	-8,477,857.87	3,499,728.55
江西长运鹰潭公共交通有限公司	14,604,074.04	-5,195,083.02	-5,195,083.02	14,146,128.70
景德镇恒达物流有限公司	207,078,056.99	-3,310,490.59	-3,310,490.59	-42,032,055.16
江西长运吉安公共交通有限公司	46,327,419.45	-6,521,137.77	-6,521,137.77	29,581,142.07
江西长运新余公共交通有限公司	19,518,374.61	3,901,352.33	3,901,352.33	8,927,590.67
景德镇公共交通有限公司	29,455,004.04	-29,386,313.87	-29,386,313.87	19,929,754.53
江西抚州长运有限公司	127,303,954.43	-26,556,258.49	-26,556,258.49	94,967,354.63

（续）

子公司名称	上期发生额

子公司名称	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
江西景德镇长运有限公司	85,165,314.49	145,720.59	145,720.59	15,693,864.81
江西吉安长运有限公司	133,135,920.54	9,746,379.18	9,746,379.18	-13,228,299.72
马鞍山长运客运有限责任公司	82,346,744.86	2,674,830.11	2,674,830.11	10,771,620.65
赣州方通客运股份有限公司	37,063,841.47	14,692,406.79	14,692,406.79	14,753,573.02
江西长运鹰潭公共交通有限公司	24,340,111.25	-2,012,956.60	-2,012,956.60	15,906,298.18
景德镇恒达物流有限公司	239,161,344.04	11,304,624.61	11,304,624.61	19,771,303.95
江西长运吉安公共交通有限公司	53,501,544.93	4,402,593.19	4,402,593.19	-13,047,652.91
江西长运新余公共交通有限公司	31,885,227.86	3,881,864.99	3,881,864.99	11,036,217.24
景德镇公共交通有限公司	42,137,940.77	-10,324,585.46	-10,324,585.46	-125,287,371.39
江西抚州长运有限公司	163,991,156.07	16,864,070.13	16,864,070.13	45,260,179.22

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市靖安县仁首镇象湖村	国有	40.00		权益法
江西劲旅环境科技有限公司	江西省	江西省南昌市南昌经济技术开发区桂苑大道创业大厦 A 座 3 楼 301-2	国有	49.00		权益法
华夏九州通用航空有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新二路 18 号创业园创业大厦 206 室	国有	36.00		权益法
鄱阳县骄阳置业有限公司	江西省鄱阳县	江西省鄱阳县鄱阳镇大芝路 128 号	民营	35.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新国线黄山风景区游客集散中心有限公司	安徽省黄山市	安徽省黄山市黄山区汤口镇寨西新国线黄山风景区游客集散中心综合楼	国有	20.00		权益法
景德镇长运物流园有限公司	江西省景德镇市	江西省景德镇市浮梁县洪源镇 206 国道 69 号	民营	32.34		权益法

（2）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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	150,260,866.93	166,182,347.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	7,070,942.74	4,382,505.27
—其他综合收益		
—综合收益总额	7,070,942.74	4,382,505.27

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2020 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 3,786,292,093.23 元 (2019 年 12 月 31 日为人民币 3,925,321,030.03 元)，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,264,364,118.01				2,264,364,118.01
交易性金融负债					-
衍生金融负债					-
应付票据	149,196,897.00				149,196,897.00
应付账款	187,616,442.73	14,786,694.14	4,848,992.55		207,252,129.42
一年内到期的长期借款	58,809,684.09				58,809,684.09
长期借款			70,139,744.63		70,139,744.63
应付债券		101,307,111.17			101,307,111.17
长期应付款			97,093,650.52	154,475,986.17	251,569,636.69
其他金融负债					
合计	**2,659,987,141.83**	**116,093,805.31**	**172,082,387.70**	**154,475,986.17**	**3,102,639,321.01**

续

项目	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,064,154,000.00				2,064,154,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	223,712,127.00				223,712,127.00
应付账款	230,606,888.96	9,615,057.18	6,626,720.99		246,848,667.13
一年内到期的长期借款	304,600,000.00				304,600,000.00
长期借款			170,099,745.57		170,099,745.57
应付债券	46,139,652.77		101,307,111.14		147,446,763.91
长期应付款			158,439,294.67	190,033,921.95	348,473,216.62
其他金融负债					
合计	**2,869,212,668.73**	**9,615,057.18**	**436,472,872.37**	**190,033,921.95**	**3,505,334,520.23**

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	期末公允价值

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资			12,865,394.51	12,865,394.51
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资				
（六）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			12,865,394.51	12,865,394.51
（八）交易性金融负债				
1、发行的交易性债券				
……				
（九）衍生金融负债				
……				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
……				
非持续以公允价值计量的资产总额				
……				

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按考虑减值后的投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

本公司本年度年初与年末账面价值之间未有调节信息及不可观察参数。

6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司持续的公允价值计量项目，本年内未发生各层级之间转换。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年未发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其

他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 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	江西省南昌	公路客货运输、商品仓储集装箱货运、货物装卸	12,845.20	23.0869	23.0869

2020 年 6 月，本公司向南昌市政公用投资控股有限责任公司非公开发行股票 4,741.28 万股，注册资本由人民币 237,064,000 元增加至人民币 284,476,800 元。2020 年 7 月 1 日，本公司本次发行的 4,741.28 万股新股于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。2020 年 7 月 29 日，本公司在工商行政管理部门办理了注册资本的变更登记手续。

本次非公开发行股票完成后，本公司母公司江西长运集团有限公司持有本公司股份 6,567.69 万股，占公司总股本的 23.0869%，江西长运集团有限公司的母公司南昌市政公用投资控股有限责任公司持有公司股份 4,741.28 万股，占公司总股本的 16.6667%，两家公司合计持有公司股份 11,308.97 万股，占公司总股本的 39.7536%，本公司最终控制方仍为南昌市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、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
江西长运港务有限公司	母公司的控股子公司
江西祥运物业管理有限公司	母公司的控股子公司
江西灿坤商贸有限公司	母公司的控股子公司
江西长鸿物业管理有限公司	母公司的控股子公司
南昌市政公用投资控股有限责任公司	母公司的控股股东
南昌市政公用工程项目管理有限公司	母公司控股股东的控股子公司
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市政鼎创资本管理有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市政公用房地产集团有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市政投资集团有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市怡景旅游投资有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌蓝海商业经营管理有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市政工程开发集团有限公司	母公司控股股东的控股子公司
北京昌政大道实业有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市政公用主题公园管理有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市政公用资产管理有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市金振国有资产运营有限责任公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市政公用海外投资管理有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市政公用旅游投资有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市幸福渠水域治理有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市红谷隧道有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市政公用建设有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌水业集团有限责任公司	母公司控股股东的控股子公司
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌市市政建设有限公司	母公司控股股东的控股子公司
安义县市政公用小额贷款有限公司	母公司控股股东的控股子公司
江西省洪城一卡通投资有限公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌海昏文化置业有限责任公司	母公司控股股东的控股子公司
南昌对外工程有限责任公司	母公司控股股东的控股子公司

5、关联方交易情况

（1）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（2）购销商品、提供和接受劳务情况

①本公司作为购货方：

供货方名称	商品	本年确认的费用	上年确认的费用
江西洪城田园供应链管理有限公司	农副产品	1,148,919.17	

注：江西洪城田园供应链管理有限公司为南昌市政公用资产管理有限公司的孙公司。

（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	2020 年确认的租赁收入	2019 年确认的租赁收入
江西长运集团有限公司	房屋	181,468.00	182,142.64

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年确认的租赁费	2019 年确认的租赁费
江西长运集团有限公司	房屋及土地	3,268,608.01	3,268,608.01

注 1：2016 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、洪都南大道 313 号两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 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，租金为每年 2,330,000.00 元;

注 2：2011 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;

（4）关联担保情况

①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	2018-11-22	2023-11-21	否
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
萍乡市永安昌荣实业有限公司	40,000,000.00	2020-04-21	2023-04-21	否
九江长运运业股份有限公司	10,400,000.00	2020-06-11	2021-06-11	否
九江长途汽车运输集团货运物流有限公司	3,900,000.00	2020-08-03	2021-08-03	否
江西赣易行科技有限公司	1,500,000.00	2018-11-23	2028-11-22	否
合计	**225,800,000.00**			

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汽车销售服务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汽车销售服务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 2020 年 12 月 31 日已使用额度 37,358,575.18 元。

注 2：本公司及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 2020 年 12 月 31 日已使用额度 5,664,677.10 元。

注 3：本公司及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 2020 年 12 月 31 日已使用额度 7,587,986.65 元。

注 4：2020 年 4 月，本公司子公司江西萍乡长运有限公司与中信银行股份有限公司武汉分行签署《本金最高额保证合同》，江西萍乡长运有限公司为其子公司萍乡市永安昌荣实业有限公司在中信银行股份有限公司武汉分行办理票据融资业务和汽车金融法人账户透支业务形成的债务提供保证担保，担保的最高债权本金为为人民币 4,000 万元，保证期间为合同项目下债务履行期限届满之日起三年，担保方式为连带责任担保。截止 2020 年 12 月 31 日已使用额度 13,916,161.00 元。

注 5：本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司与九江银行股份有限公司光华支行签署《最高保证合同》，为其子公司九江长运运业股份有限公司履行对九江银行股份有限公司光华支行债务的清偿提供担保，担保的最高额为人民币 1,040 万元，担保方式为连带责任担保。截止 2020 年 12 月 31 日已使用额度 5,934,605.25 元。

注 6：本公司子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司与九江银行股份有限公司光华支行签署《最高保证合同》，为其子公司九江长途汽车运输集团货运物流有限公司履行对九江银行股份有限公司光华支行债务的清偿提供担保，担保的最高额为人民币 390 万元，担保方式为连带责任担保。截止 2020 年 12 月 31 日已使用额度 2,297,748.87 元。

注 7：本公司控股子公司江西赣易行科技有限公司与 2018 年 11 月 23 日与江西省公路运输管理局签署《委托服务协议》，本公司为江西赣易行科技有限公司履行该协议提供保证担保，担保金额为 150 万元，保证期限为 10 年，担保方式为连带责任担保。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南昌市政公用投资控股有限责任公司	100,000,000.00	2020 年 2 月 21 日	2021 年 2 月 20 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	110,000,000.00	2020 年 10 月 20 日	2021 年 10 月 19 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南昌市政公用投资控股有限责任公司	80,000,000.00	2020 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 9 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 9 月 4 日	2021 年 9 月 4 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 9 月 11 日	2021 年 8 月 4 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 9 月 11 日	2021 年 9 月 7 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	40,000,000.00	2020 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 4 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 4 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	5,000,000.00	2020 年 10 月 26 日	2021 年 9 月 28 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	10,000,000.00	2020 年 11 月 11 日	2022 年 12 月 31 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	5,000,000.00	2020 年 10 月 26 日	2021 年 9 月 28 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	5,000,000.00	2020 年 11 月 11 日	2022 年 12 月 31 日	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	10,000,000.00	2020 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 17 日	否
合计	**565,000,000.00**			

注 1：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 2 月与中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌市分行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌市分行申请 10,000 万元借款提供连带责任担保。

注 2：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 10 月与中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌市分行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌市分行申请 11,000 万元借款提供连带责任担保。

注 3：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 11 月与中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌市分行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公

司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌市分行申请 8,000 万元借款提供连带责任担保。

注 4：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 9 月与中国民生银行股份有限公司南昌市分行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向中国民生银行股份有限公司南昌市分行申请 5,000 万元借款提供连带责任担保。

注 5：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 9 月与中国民生银行股份有限公司南昌市分行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向中国民生银行股份有限公司南昌市分行申请 5,000 万元借款提供连带责任担保。

注 6：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 9 月与中国工商银行股份有限公司南昌赣江支行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向中国工商银行股份有限公司南昌赣江支行申请 5,000 万元借款提供连带责任担保。

注 7：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 6 月与中国工商银行股份有限公司南昌赣江支行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向中国工商银行股份有限公司南昌赣江支行申请 4,000 万元借款提供连带责任担保。

注 8：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 6 月与中国工商银行股份有限公司南昌赣江支行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向中国工商银行股份有限公司南昌赣江支行申请 5,000 万元借款提供连带责任担保。

注 9：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 10 月与交通银行股份有限公司江西省分行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向交通银行股份有限公司江西省分行申请 500 万元借款提供连带责任担保。

注 10：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 11 月与兴业银行股份有限公司南昌分行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向兴业银行股份有限公司南昌分行申请 1,000 万元借款提供连带责任担保。

注 11：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 10 月与交通银行股份有限公司江西省分行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向交通银行股份有限公司江西省分行申请 500 万元借款提供连带责任担保。

注 12：公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 11 月与兴业银行股份有限公司南昌分行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向兴业银行股份有限公司南昌分行申请 500 万元借款提供连带责任担保。

注 13: 公司间接控股股东南昌市政公用投资控股有限责任公司于 2020 年 9 月与交通银行股份有限公司江西省分行签署《连带责任保证合同》，南昌市政为本公司向交通银行股份有限公司江西省分行申请 1000 万元借款提供连带责任担保。

（5）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
南昌市政公用投资控股有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 2 月 12 日	2021 年 2 月 12 日	4.57%
南昌市政公用投资控股有限责任公司	70,000,000.00	2020 年 6 月 23 日	2021 年 6 月 23 日	4.28%
南昌市政公用投资控股有限责任公司	150,000,000.00	2020 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 10 日	3.80%
合计	**270,000,000.00**			

（6）关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	3,830,832.82	4,108,100.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	江西长运集团有限公司	2,378,159.35		2,378,159.35	

（2）应付项目

无此事项

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼

①公司和控股子公司赣州方通客运股份有限公司（以下简称“赣州方通公司”）依法向南昌市中级人民法院对江西新世纪汽运集团于都长运有限公司（以下简称“新世纪公司”）、李桂生、方媛、于都县长运实业有限公司（以下简称“于都长运公司”）以及江西省铭顺投资有限公司（以下简称“铭顺公司”）提起诉讼，要求前述被告立即向公司给付款项人民币 300 万元；向赣州方通公司给付 2018 年度业绩补偿款人民币 1,186.98 万元及逾期付款违约金 1,661,770 元；向赣州方通公司给付 2019 年度业绩补偿款人民币 1,775,893.21 元。

根据江西省南昌市中级人民法院出具的《民事判决书》（2020）赣 01 民初 649 号，江西省南昌市中级人民法院判决如下：（一）被告江西新世纪汽运集团于都长运有限公司于本判决生效之日起十日内一次性支付原告赣州方通公司 2018 年度业绩补偿款 1,186.98 万元及逾期付款违约金；（二）被告江西新世纪汽运集团于都长运有限公司于本判决生效之日起十日内一次性支付原告江西长运股份有限公司违约金 150 万元；（三）

被告江西新世纪汽运集团于都长运有限公司于本判决生效之日起十日内一次性支付原告赣州方通公司 2019 年度业绩补偿款 1,775,893.21 元；（四）被告李桂生、方媛对前述第一、二、三项给付义务承担连带清偿责任（五）被告于都县长运实业有限公司对前述第一、二项给付义务承担连带清偿责任；（六）被告江西省铭顺投资有限公司对前述第一、二项给付义务承担 50%的清偿责任；（七）被告李桂生、方媛、于都县长运实业有限公司、江西省铭顺投资有限公司依前述第四、五、六项承担责任后，有权向被告江西新世纪汽运集团于都长运有限公司追偿；（八）驳回原告江西长运股份有限公司、赣州方通公司的其他诉讼请求。

由于本案处于一审判决后的上诉期内，后续执行结果尚存在不确定性，鉴于案件涉及业绩补偿款项系计入子公司赣州方通公司资本公积科目，该诉讼事项不会对公司及赣州方通公司本期或期后利润产生重大影响。

② 本公司全资子公司深圳市华嵘商业保理有限公司（以下简称"华嵘保理"）因相关方拖欠保理款，依法向深圳前海合作区人民法院、深圳市福田区人民法院提起四起民事诉讼，要求被告于都县福兴房地产建设开发有限公司立即向华嵘保理支付保理融资款本金人民币 3,700 万元及利息，和律师费 34 万元；要求被告方媛立即向华嵘保理支付借款本金人民币 2,800 万元及利息，和律师费 27 万元。 2020 年 10 月 22 日，华嵘保理收到深圳前海合作区人民法院、深圳市福田区人民法院出具的《受理案件通知书》，目前案件尚处于立案受理阶段，判决和执行结果均具有较大不确定性。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已对于都县福兴房地产建设开发有限公司上述 3,700.00 万元保理融资款计提坏账准备共 1,397.99 万元，计提比例为 37.78%；公司已对方媛上述 2,800.00 万元保理融资款计提坏账准备计 1,057.94 万元，计提比例为 37.78%。

③ 公司依法向广东省深圳市中级人民法院对深圳市佳捷现代投资控股有限公司（以下简称“佳捷控股公司”）、深圳市华智远电子科技有限公司（以下简称“华智远

公司”）、深圳市佳捷现代物流有限公司（以下简称“佳捷物流公司”）和张丽斌、陆叶提起诉讼，要求前述被告立即向公司支付股权回购款及相应的利息、股权收购费和律师费等。

2020 年 12 月 8 日，公司收到广东省深圳市中级人民法院出具的（2019）粤 03 民初 1703 号《民事判决书》，判决如下：（一）被告佳捷控股公司应于判决生效之日十日内支付原告江西长运股份有限公司股权回购款 7,958 万元及相应利息及违约金（二）被告华智远公司应于判决生效之日十日内支付原告江西长运股份有限公司股权回购款 706 万元及相应利息及违约金。（三）被告华智远公司、张丽斌对被告佳捷控股公司的上述第一项支付义务承担连带清偿责任。（四）被告佳捷控股公司、张丽斌对被告华智远公司的上述第二项支付义务承担连带清偿责任。（五）被告佳捷控股公司、华智远公司、张丽斌连带支付原告江西长运股份有限公司股权收购费用 265,000 元、律师费 690,000 元。（六）驳回原告江西长运股份有限公司的其他诉讼请求。

由于本案处于一审判决后的上诉期内，后续执行结果尚存在不确定性，目前暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已对深圳市佳捷现代投资控股有限公司上述 7,958 万元应收股权回购款计提坏账准备共 7,400.94 万元，计提比例为 93%；公司已对深圳市华智远电子科技有限公司上述 706 万元股权回购款计提坏账准备计 656.58 万元，计提比例为 93%。

④ 2015 年 4 月至 8 月，公司与佳捷物流公司签订了六份《借款协议书》，共向佳捷物流公司借出款项计人民币 1.19 亿元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司对佳捷物流借款本金 906.12 万元，2015 年 9 月至 2016 年 3 月期间相应利息 391.56 万元，共计 1,297.68 万元

2019 年，公司依法向深圳市龙岗区人民法院对深圳市佳捷现代物流有限公司（以下

简称“佳捷物流公司”）、深圳市佳捷现代投资控股有限公司（以下简称“佳捷控股公司”）、深圳市华智远电子科技有限公司（以下简称“华智远公司”）和张丽斌、陆叶提起诉讼，要求前述被告立即向公司偿还借款及相应的利息和律师费等。

根据广东省深圳市龙岗区人民法院出具的《民事判决书》（2019）粤 0307 民初 11376 号，广东省深圳市龙岗区人民法院判决如下：（一）被告佳捷物流公司、佳捷控股公司、华智远公司应于本判决生效之日起十日内向原告江西长运股份有限公司偿还借款本金 9,061,185.21 元及截至 2019 年 4 月 30 日的借款利息 16,067,513.19 元，2019 年 5 月 1 日之后的借款利息应以未付借款本金为基数，按年利率 9.9%的标准支付至借款本金付清日止。（二）被告佳捷物流公司、佳捷控股公司、华智远公司应于本判决生效之日起十日内连带向原告江西长运股份有限公司支付律师费 18 万元。

由于本案处于一审判决后的上诉期内，后续执行结果尚存在不确定性，目前暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已对佳捷物流公司计 1,297.68 万元应收款项计提了坏账准备共 1,038.15 万元，计提比例为 80%。

十二、资产负债表日后事项

1、2021 年公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于公开挂牌转让江西婺源长运胜达有限责任公司 51%股权的议案》，公司拟将持有的江西婺源长运胜达有限责任公司 51%股权， 参照股权的评估价值，以 1,349.74 万元为底价在江西省产权交易所以挂牌方式公开转让。

2、2021 年公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于公开挂牌转让华夏九州通用航空有限公司 36%股权的议案》，公司拟将持有的华夏九州通用航空有限公司 36%股权，参照股权的评估价值，拟以 7,290.10 万元为底价，在江西省产权交易所以挂牌方式公开实施转让。

3、根据公司第九届董事会第十六次会议决议，公司全资子公司鄱阳县长途汽车运输有限将持有的鄱阳县骄阳置业有限公司35%股权在江西省产权交易所通过公开挂牌方式转让，付文波最终确定为鄱阳县骄阳置业有限公司35%股权的受让方，上述产权转让价格为5052.67万元。2021年完成投资人(股权)工商变更登记，受让方付文波持有骄阳置业100%股权。

4、2021年2月7日，金华市中级人民法院作出（2021）浙07破申1号民事裁定书，依法受理金华市创捷电子有限公司、金华市乐慧博机电有限公司对金华青年汽车制造有限公司（以下简称“青年制造公司”）的破产清算申请。根据金华市中级人民法院2021年2月8日作出的《人民法院公告》，青年制造公司的债权人应当在2021年3月22日前向破产管理人申报债权，公司已于2021年3月22日前对青年制造公司6,963.98万元的其他应收款申报了债权。由于青年制造公司正处于破产清算阶段，后续应收款项可收回金额视青年制造公司的整体清算情况而定。截至2020年12月31日，公司已对青年制造公司6,963.98万元应收款项计提了坏账准备共6,509.86万元，计提比例为93.48%。

十三、其他重要事项

1、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	合计数
一、营业收入	1,756,739,378.82	74,859,482.32	1,335,615.78		1,832,934,476.92
二、营业成本	1,892,072,929.08	96,060,615.16	7,506,656.17		1,995,640,200.41
三、对联营和合营企业的投资收益	7,188,232.35	-117,289.61			7,070,942.74
四、信用减值损失	-19,452,635.91	317,195.71	-35,972,788.61		-55,108,228.81
五、折旧费和摊销费	399,670,328.86	20,547,108.51	3,031.68		420,220,469.05
六、利润总额	-252,296,149.12	-16,091,448.70	-44,205,319.85		-312,592,917.67
七、所得税费用	18,075,510.64	1,457,833.10	-284,039.96		19,249,303.78
八、净利润	-270,371,659.76	-17,549,281.80	-43,921,279.89		-331,842,221.45
九、资产总额	9,034,333,352.74	274,768,417.35	45,411,568.30	-3,608,012,579.91	5,746,500,758.48
十、负债总额	5,822,161,310.85	134,849,877.29	142,318,539.90	-1,778,450,011.93	4,320,879,716.11

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利	54,554,203.65	37,974,254.84
其他应收款	1,269,069,543.73	1,251,089,663.61
合　计	**1,323,623,747.38**	**1,289,063,918.45**

（1）应收股利明细:

被投资单位	2020.12.31	2019.12.31
江西汇通保险代理有限公司		
江西抚州长运有限公司	10,771,760.00	9,286,000.00
景德镇恒达物流有限公司	-	8,975,000.00

被投资单位	2020.12.31	2019.12.31
江西新余长运有限公司	6,061,104.66	8,229,546.88
江西吉安长运有限公司	4,730,633.25	4,674,607.17
江西长运出租汽车有限公司	3,592,106.70	
德兴市华能长运有限公司	840,684.80	840,684.80
鄱阳县长途汽车运输有限公司	18,120,735.41	
马鞍山长运客运有限责任公司	5,168,415.99	5,968,415.99
上饶汽运集团有限公司	5,268,762.84	
合　计	**54,554,203.65**	**37,974,254.84**

（2）其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,436,904,187.27	167,834,643.54	1,269,069,543.73
合计	**1,436,904,187.27**	**167,834,643.54**	**1,269,069,543.73**

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,403,763,061.07	152,673,397.46	1,251,089,663.61
合计	**1,403,763,061.07**	**152,673,397.46**	**1,251,089,663.61**

① 按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	180,823.72	179,198.00
代垫款	87,646.65	87,646.65
备用金	367,270.47	692,748.71

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
应收服务收入等	9,599,001.81	9,303,653.89
往来	1,340,029,444.62	1,306,859,813.82
股权回购款	86,640,000.00	86,640,000.00
合 计	**1,436,904,187.27**	**1,403,763,061.07**

② 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	154,690.22	1.00	1,546.91	逾期天数在30日以内且无证据表明符合第三阶段特征
其他组合	1,254,754,372.04			合并范围内关联方
合计	**1,254,909,062.26**	**0.00**	**1,546.91**	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	16,689,222.83	78.69	13,133,202.81	逾期天数超过30天且无证据表明符合第三阶段特征
合计	**16,689,222.83**	**78.69**	**13,133,202.81**	

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	69,639,814.79	93.48	65,098,606.43	债务人经营困难，已经进入破产清算程序

单项计提:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
深圳佳捷现代投资控股有限公司	79,580,000.00	93.00	74,009,400.00	债务人经营困难，无力支付，公司已申请冻结部分财产。
深圳市华智远电子科技有限公司	7,060,000.00	93.00	6,565,800.00	债务人经营困难，无力支付，公司已申请冻结部分财产。
江西中悦实业有限公司	9,026,087.39	100.00	9,026,087.39	现可执行财产，法院裁定执行程序终结。
合计	**165,305,902.18**	**93.58**	**154,699,893.82**	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	250,906.89	71,847,290.57	80,575,200.00	152,673,397.46
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-250,906.89	250,906.89		
—转入第三阶段		-62,799,837.58	62,799,837.58	
本期计提	1,546.91	3,834,842.93	11,324,856.24	15,161,246.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	**1,546.91**	**13,133,202.81**	**154,699,893.82**	**167,834,643.54**

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

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	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
江西抚州长运有限公司	是	子公司借款	306,039,103.60	1 年以内	21.30	
江西长运吉安公共交通有限责任公司	是	子公司借款	155,383,903.51	1 年以内	10.81	
深圳市华嵘商业保理有限公司	是	子公司借款	139,707,552.55	1 年以内	9.72	
江西鹰潭长运有限公司	是	子公司借款	113,750,040.51	1 年以内	7.92	
上饶汽运集团有限公司	是	子公司借款	84,314,546.54	2 年以内	5.87	
合 计	—		799,195,146.71		55.62	

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	1,915,724,585.96		1,915,724,585.96	1,927,460,966.18		1,927,460,966.18
对联营、合营企业投资	127,866,343.34		127,866,343.34	114,219,625.75		114,219,625.75
合 计	2,043,590,929.30		2,043,590,929.30	2,041,680,591.93		2,041,680,591.93

（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
江西都市城际公交有限公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00
江西长运出租汽车有限公司	29,989,229.69	-	-	29,989,229.69
江西南昌科技大市场有限公司	3,588,833.75	-	-	3,588,833.75
江西长运大通物流有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
江西长运物业经营有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
江西吉安长运有限公司	38,880,000.00	-	-	38,880,000.00
江西景德镇长运有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄山长运有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
江西抚州长运有限公司	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00
马鞍山长运客运有限责任公司	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00
江西新余长运有限公司	31,216,582.74	-	-	31,216,582.74
江西婺源长运胜达有限责任公司	7,650,000.00	-	-	7,650,000.00
江西萍乡长运有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00
江西长运吉安公共交通有限责任公司	12,746,510.00	-	-	12,746,510.00
江西长运新余公共交通有限公司	23,310,350.00	-	-	23,310,350.00
鄱阳县长途汽车运输有限公司	82,753,900.00	-	-	82,753,900.00
上饶汽运集团有限公司	185,000,000.00	-	-	185,000,000.00
江西鹰潭长运有限公司	163,375,900.00	-	-	163,375,900.00
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	-
江西长运传媒有限公司	1,081,360.00	-	-	1,081,360.00
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
江西长运科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
江西长运鹰潭公共交通有限公司	19,600,000.00	-	-	19,600,000.00
赣州方通客运股份有限公司	107,980,000.00	-	-	107,980,000.00
德兴市华能长运有限公司	30,300,000.00	3,063,619.78	-	33,363,619.78
景德镇公共交通有限公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00
景德镇恒达物流有限公司	89,000,000.00	35,200,000.00	-	124,200,000.00
婺源公共交通有限责任公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
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
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	**1,927,460,966.18**	**38,263,619.78**	**50,000,000.00**	**1,915,724,585.96**

（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	35,538,221.28			-913,721.56		
江西劲旅环境科技有限公司	7,410,975.36	6,423,900.00		5,440,158.08		
华夏九州通用航空有限公司	71,270,429.11			2,696,381.07		
小计	114,219,625.75	6,423,900.00		7,222,817.59		
合　计	**114,219,625.75**	**6,423,900.00**		7,222,817.59		

（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				34,624,499.72	
江西劲旅环境科技有限公司				19,275,033.44	
华夏九州通用航空有限公司				73,966,810.18	
小计				127,866,343.34	
合　计				**127,866,343.34**	

3、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	35,397,195.13	10,712,406.17	43,392,453.77	11,291,849.97

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
合　计	35,397,195.13	10,712,406.17	43,392,453.77	11,291,849.97

4、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	62,120,831.61	55,025,851.29
权益法核算的长期股权投资收益	7,222,817.59	3,764,208.10
处置长期股权投资产生的投资收益	909.18	-233,074.97
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合　计	69,344,558.38	58,556,984.42

十五、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	37,623,494.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	21,160,616.34	
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	58,605,951.73	
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		

项　目	金额	说明
益		
非货币性资产交换损益	7,175,904.86	
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、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-989,162.42	
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	123,576,804.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	31,213,421.95	
非经常性损益净额	92,363,382.97	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	10,492,481.52	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	81,870,901.45	

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	-27.43	-1.19	-1.19

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-34.66	-1.51	-1.51

江西长运股份有限公司

2021 年 4 月 8 日