

江西长运股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 6-00035 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京241P5YRWM7





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第6-00035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“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1. 事项描述

2023 年度，贵公司营业收入 154,052.79 万元，其中：汽车客运收入 75,718.06 万元，占比 49.15%；货物运输收入 33,479.73 万元，占比 21.73%；汽车客运收入和货物运输收入合计占营业收入 70.88%。收入确认的会计政策及披露详见附注三（二十七）、附注五（四十四）。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将汽车客运和货物运输收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对公司汽车客运和货物运输收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）与贵公司管理层沟通，了解不同收入类别的相关内控设计和运行的有效性；
- （2）区分经营收入类别，结合公司业务板块的实际情况，对销售收入及销售毛利率进行月度波动分析、与上年同期收入及毛利率执行变动分析等分析复核程序；
- （3）对主要应收账款客户执行函证程序，如未取得回函，执行替代性测试程序，并关注期后应收账款的收回情况；
- （4）区分经营收入类别进行检查程序，包括：①汽车客运收入，我们抽查收入记账凭证，检查单车收入成本表、单车收入台账、结算单、发班客运收入分配表等支持性文件；针对客运站经营收入，我们抽查客运代理费和站务费等收入凭证，根据客运站窗口售票金额、人数及收费标准复核计算客运代理费和站务费收入，与已确认的收入金额进行分析复核；②货物运输收入，我们抽查货物运输协议、运输货物签收单、暂估和结算台账等支持性文件；
- （5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(6) 就用于处理与汽车客运收入相关交易的关键信息技术系统，利用本所内部信息技术专家的工作，评价所选取的该系统内相关的信息技术应用控制的设计和运行有效性。

(二) 政府补助

1. 事项描述

2023 年度，贵公司本期计入当期损益的政府补助 45,836.22 万元，其中：计入其他收益 44,158.14 万元、计入营业外收入 1,678.08 万元。与政府补助相关的会计政策及披露详见附注三（二十九）、附注五（四十九）、五（五十五）、附注八。由于确认政府补助金额重大，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

针对贵公司收到的政府补助，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 与管理层沟通，了解贵公司本年政府补助获取情况及补贴标准；
- (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，核实贵公司对政府补助与资产相关还是与收益相关及所属会计期间的判断是否准确；
- (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，并与银行对账单记录进行核对，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，确认是否符合企业会计准则规定及企业的会计政策；
- (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。

四、其他信息





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月十八日



合并资产负债表

编制单位：江西长运股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	221,896,477.13	431,430,896.99
交易性金融资产	五(二)	401,343.42	573,732.54
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	4,786,720.00	23,315,169.86
应收账款	五(四)	144,720,673.33	205,662,115.35
应收款项融资	五(五)	4,537,177.92	
预付款项	五(六)	20,920,103.20	64,836,711.85
其他应收款	五(七)	143,521,419.27	70,183,228.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(八)	35,771,980.27	61,905,727.90
合同资产	五(九)	54,556,106.43	72,881,672.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(十)	38,038,235.73	42,856,957.25
流动资产合计		669,150,236.70	973,646,213.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十一)	34,979,206.13	29,219,776.34
其他权益工具投资	五(十二)	27,812,267.98	30,101,011.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十三)	227,249,498.84	66,365,979.25
固定资产	五(十四)	2,190,915,776.85	2,328,915,021.93
在建工程	五(十五)	27,788,064.06	94,520,863.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十六)	118,703,189.05	7,814,893.48
无形资产	五(十七)	956,638,615.00	1,046,029,010.91
开发支出			
商誉	五(十八)	5,559,908.19	9,967,063.08
长期待摊费用	五(十九)	87,303,739.25	114,531,542.52
递延所得税资产	五(二十)	53,592,358.73	41,260,705.90
其他非流动资产	五(二十一)	24,745,322.19	45,024,867.22
非流动资产合计		3,755,287,946.27	3,813,750,735.26
资产合计		4,424,438,182.97	4,787,396,948.74

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：江西长运股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(二十三)	1,377,619,664.53	1,686,889,082.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十四)	52,114,860.00	76,506,468.54
应付账款	五(二十五)	171,458,979.55	223,527,946.45
预收款项	五(二十六)	35,717,963.54	28,205,676.71
合同负债	五(二十七)	25,268,076.80	29,926,829.25
应付职工薪酬	五(二十八)	125,245,905.64	140,822,088.20
应交税费	五(二十九)	45,214,335.92	51,588,610.39
其他应付款	五(三十)	1,066,431,685.45	1,096,486,616.33
其中：应付利息			
应付股利		17,389,432.02	8,369,483.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(三十一)	15,716,302.26	15,268,671.51
其他流动负债	五(三十二)	1,573,487.67	1,618,577.96
流动负债合计		2,916,361,261.36	3,350,840,567.90
非流动负债：			
长期借款	五(三十三)	85,250,000.00	69,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十四)	108,429,197.18	3,556,670.99
长期应付款	五(三十五)	87,826,874.95	90,021,282.10
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十六)		1,198,764.24
递延收益	五(三十七)	1,460,621.00	2,180,000.00
递延所得税负债	五(二十二)	81,457,069.94	50,491,356.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		364,423,763.07	216,948,073.92
负债合计		3,280,785,024.43	3,567,788,641.82
股东权益：			
股本	五(三十八)	284,476,800.00	284,476,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十九)	656,176,372.59	654,458,879.74
减：库存股			
其他综合收益	五(四十)	8,920,425.11	10,478,838.53
专项储备	五(四十一)	25,897,482.01	28,012,881.39
盈余公积	五(四十二)	139,941,687.55	139,941,687.55
未分配利润	五(四十三)	-217,293,187.04	-160,592,970.01
归属于母公司股东权益合计		898,119,580.22	956,776,117.20
少数股东权益		245,533,578.32	262,832,189.72
股东权益合计		1,143,653,158.54	1,219,608,306.92
负债和股东权益合计		4,424,438,182.97	4,787,396,948.74

企业负责人：

 王 晓

主管会计工作负责人：

 卓 琳

会计机构负责人：

 徐 芳



资产负债表

编制单位：江西长运股份有限公司 2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		194,603,479.03	345,399,439.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		162,052.06	1,035,825.45
其他应收款	十五(一)	979,057,913.35	911,064,653.01
其中：应收利息			
应收股利		22,526,824.17	18,533,871.95
存货			22,051.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		131,697.93	916,407.31
流动资产合计		1,173,955,142.37	1,258,438,376.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(二)	1,679,148,909.05	1,773,810,423.54
其他权益工具投资		750,000.00	750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,412,103.91	28,175,637.11
固定资产		515,180,146.46	539,406,839.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		77,361,556.29	5,167,547.33
无形资产		95,574,093.21	98,783,673.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,705,752.31	4,285,255.44
递延所得税资产		19,345,144.74	1,278,453.17
其他非流动资产		20,744,339.62	20,000,000.00
非流动资产合计		2,439,222,045.59	2,471,657,829.59
资产合计		3,613,177,187.96	3,730,096,206.15

企业负责人：

王晓

主管会计工作负责人：

印琳

会计机构负责人：

徐芳



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	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		1,301,143,231.56	1,611,357,312.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,814,860.00	45,408,160.00
应付账款			
预收款项		524,393.44	633,478.56
合同负债		67,436.38	29,244.16
应付职工薪酬		23,473,809.16	24,264,204.58
应交税费		2,099,659.20	1,648,614.72
其他应付款		1,228,168,830.28	1,007,954,617.80
其中: 应付利息		-	-
应付股利		14,562.49	14,562.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,184,271.13	4,200,746.14
其他流动负债		2,041.62	1,655.84
流动负债合计		2,590,478,532.77	2,695,498,034.43
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		75,196,307.83	913,066.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		19,340,389.07	1,291,886.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,536,696.90	2,204,953.35
负债合计		2,685,015,229.67	2,697,702,987.78
股东权益:			
股本		284,476,800.00	284,476,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		637,405,444.70	626,809,740.81
减: 库存股			
其他综合收益		9,639,836.42	9,639,836.42
专项储备			
盈余公积		140,160,076.53	140,160,076.53
未分配利润		-143,520,199.36	-28,693,235.39
股东权益合计		928,161,958.29	1,032,393,218.37
负债和股东权益合计		3,613,177,187.96	3,730,096,206.15

企业负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:








合并利润表

编制单位：江西长运股份有限公司

2023年度

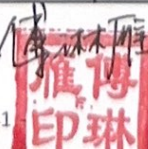
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(四十四)	1,540,527,854.28	1,451,615,127.42
减：营业成本	五(四十四)	1,621,148,217.52	1,699,307,492.28
税金及附加	五(四十五)	30,911,713.85	24,352,178.46
销售费用	五(四十六)	8,156,732.06	10,952,807.77
管理费用	五(四十七)	275,825,063.62	299,158,670.05
研发费用			
财务费用	五(四十八)	82,192,015.05	101,851,766.32
其中：利息费用		85,522,993.58	107,850,958.05
利息收入		5,521,180.06	9,281,531.57
加：其他收益	五(四十九)	445,673,782.45	452,920,739.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五(五十)	5,800,389.25	46,006,851.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,759,429.79	3,040,908.18
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）	五(五十一)	-172,389.12	-281,479.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十二)	-23,786,846.78	-23,283,791.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十三)	-16,630,375.07	-18,978,321.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(五十四)	14,679,798.54	81,128,315.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,141,528.55	-146,495,472.52
加：营业外收入	五(五十五)	40,881,289.69	20,551,824.02
减：营业外支出	五(五十六)	12,577,870.51	4,831,839.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,838,109.37	-130,775,487.75
减：所得税费用	五(五十七)	33,958,355.75	38,177,306.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,796,465.12	-168,952,793.79
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-57,796,465.12	-168,952,793.79
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,700,217.03	-147,900,828.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,096,248.09	-21,051,965.05
五、其他综合收益的税后净额		-1,919,699.62	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,558,413.42	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,558,413.42	
（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		-1,558,413.42	
（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			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-361,286.20	
六、综合收益总额		-59,716,164.74	-168,952,793.79
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-58,258,630.45	-147,900,828.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,457,534.29	-21,051,965.05
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.20	-0.52
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.20	-0.52

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：江西长运股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(三)	55,891,494.24	37,779,624.49
减：营业成本	十五(三)	27,750,565.37	26,867,866.40
税金及附加		9,181,786.79	6,865,335.79
销售费用			
管理费用		35,583,452.65	36,667,612.74
研发费用			
财务费用		35,126,451.18	49,366,195.27
其中：利息费用		36,646,163.92	52,297,455.24
利息收入		1,815,221.91	4,844,048.38
加：其他收益		907,519.37	2,808,879.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(四)	65,015,304.42	81,369,340.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,182,661.66	3,673,097.35
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）		-19,463,893.21	-125,556,810.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-109,600,000.00	-27,500,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		435,643.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-114,456,187.53	-150,865,976.80
加：营业外收入		106,135.11	5,287,830.06
减：营业外支出		495,100.88	782,277.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-114,845,153.30	-146,360,424.15
减：所得税费用		-18,189.33	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-114,826,963.97	-146,360,424.15
持续经营净利润		-114,826,963.97	-146,360,424.15
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定收益计划变动额			
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			
4.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			
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			
7.其他			
六、综合收益总额		-114,826,963.97	-146,360,424.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

企业负责人：

陈王晓

主管会计工作负责人：

傅琳

会计机构负责人：

徐芳志



合并现金流量表

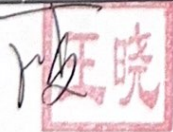
编制单位：江西长运股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,693,044,838.08	1,437,885,919.29
收到的税费返还		10,430,925.90	50,441,125.59
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十八)	562,250,088.88	640,206,593.45
经营活动现金流入小计		2,265,725,852.86	2,128,533,638.33
购买商品、接受劳务支付的现金		936,238,827.73	989,607,767.65
支付给职工以及为职工支付的现金		702,146,254.65	725,160,084.85
支付的各项税费		110,082,215.48	96,003,281.71
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十八)	146,783,096.43	117,710,713.90
经营活动现金流出小计		1,895,250,394.29	1,928,481,848.11
经营活动产生的现金流量净额		370,475,458.57	200,051,790.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,250,000.00
取得投资收益收到的现金		150,000.00	690,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,798,457.47	109,935,825.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			21,186,120.71
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,948,457.47	134,061,946.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		238,441,425.89	222,145,043.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		238,441,425.89	222,145,043.91
投资活动产生的现金流量净额		-200,492,968.42	-88,083,097.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		430,605.15	11,840,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		430,605.15	11,840,000.00
取得借款收到的现金		1,618,500,000.00	1,859,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,618,930,605.15	1,871,340,000.00
偿还债务支付的现金		1,908,330,000.00	1,885,315,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,250,344.17	112,434,441.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,359,107.31	9,899,180.07
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十八)	9,899,000.12	37,248,411.41
筹资活动现金流出小计		1,995,479,344.29	2,034,998,152.78
筹资活动产生的现金流量净额		-376,548,739.14	-163,658,152.78
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			
加：期初现金及现金等价物余额		403,277,594.24	454,967,054.10
六、期末现金及现金等价物余额			
		196,711,345.25	403,277,594.24

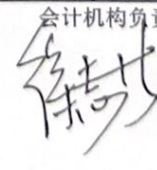
企业负责人：


陈 晓

主管会计工作负责人：


陈 琳

会计机构负责人：


徐 志 正



现金流量表

编制单位：江西长运股份有限公司

2023年度

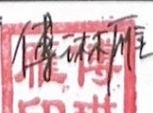

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,425,883.78	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		198,689,834.13	711,799,399.37
经营活动现金流入小计		256,115,717.91	711,799,399.37
购买商品、接受劳务支付的现金		4,934,955.09	
支付给职工以及为职工支付的现金		26,289,221.45	29,473,468.85
支付的各项税费		12,433,619.18	12,143,313.63
支付其他与经营活动有关的现金		8,434,032.31	520,098,006.66
经营活动现金流出小计		52,091,828.03	561,714,789.14
经营活动产生的现金流量净额		204,023,889.88	150,084,610.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,947,209.80
取得投资收益收到的现金		43,474,234.58	77,241,581.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,241,959.25	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		209,614,107.11	
投资活动现金流入小计		261,330,300.94	86,188,791.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,523,330.76	6,740,963.22
投资支付的现金		160,119.96	26,900,066.66
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		238,695,740.00	
投资活动现金流出小计		241,379,190.72	33,641,029.88
投资活动产生的现金流量净额		19,951,110.22	52,547,761.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,490,000,000.00	1,714,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,490,000,000.00	1,714,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,794,000,000.00	1,800,255,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,795,374.52	97,228,317.23
支付其他与筹资活动有关的现金		4,404,174.28	37,248,411.41
筹资活动现金流出小计		1,866,199,548.80	1,934,732,028.64
筹资活动产生的现金流量净额		-376,199,548.80	-220,732,028.64
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		-152,224,548.70	-18,099,656.57
加：期初现金及现金等价物余额		331,776,991.19	349,876,647.76
六、期末现金及现金等价物余额		179,552,442.49	331,776,991.19

企业负责人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	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		
一、上年期末余额	284,476,800.00			654,458,879.74		10,478,838.53	28,012,881.39	139,941,687.55	-100,871,290.49	956,697,796.72	262,831,859.78	1,219,529,656.50
加：会计政策变更									78,320.48	78,320.48	329.94	78,650.42
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	284,476,800.00			654,458,879.74		10,478,838.53	28,012,881.39	139,941,687.55	-160,592,970.01	956,776,117.20	262,832,189.72	1,219,608,306.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,717,492.85		-1,558,413.42	-2,115,399.38		-56,700,217.03	-58,656,536.98	-17,298,611.40	-75,955,148.38
（一）综合收益总额						-1,558,413.42			-56,700,217.03	-58,258,630.45	-1,457,534.29	-59,716,164.74
（二）股东投入和减少资本				1,717,492.85						1,717,492.85	324,179.81	2,041,672.66
1. 股东投入的普通股											430,605.15	430,605.15
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,717,492.85						1,717,492.85	-106,425.34	1,611,067.51
（三）利润分配											-19,904,379.72	-19,904,379.72
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他											-19,904,379.72	-19,904,379.72
（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							-2,115,399.38			-2,115,399.38	3,739,122.80	1,623,723.42
1. 本期提取							12,283,412.23			12,283,412.23	5,344,048.69	17,627,460.92
2. 本期使用							14,398,811.61			14,398,811.61	1,604,925.89	16,003,737.50
（六）其他												
四、本期末余额	284,476,800.00			656,176,372.59		8,920,425.11	25,897,482.01	139,941,687.55	-217,293,187.04	898,119,580.22	245,533,578.32	1,143,653,188.54

主管会计工作负责人：


王晓燕 印


梁洁 印


方志 印



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积									
一、上年期末余额	284,476,800.00						654,458,879.74			10,478,838.53	25,780,905.74	139,941,887.55	-9,072,263.35	1,106,064,848.21	292,366,010.88	1,398,430,859.09
加：会计政策变更													78,320.48	78,320.48	329.94	78,650.42
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	284,476,800.00						654,458,879.74			10,478,838.53	25,780,905.74	139,941,887.55	-8,993,942.87	1,106,143,168.69	292,366,340.82	1,398,509,508.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
1. 股东投入和减少资本																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（二）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 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、本期期末余额	284,476,800.00						654,458,879.74			10,478,838.53	28,012,881.39	139,941,887.55	-100,392,970.01	968,776,117.20	262,832,189.72	1,219,608,306.92

企业负责人：

主管会计工作负责人：

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

2023年度

单位：人民币元

项	股本			其他权益工具			本期			未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	284,476,800.00			626,809,740.81		9,639,836.42		140,160,076.53	-28,679,801.73	1,032,806,652.03	
加：会计政策变更									-13,433.66		
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	284,476,800.00			626,809,740.81		9,639,836.42		140,160,076.53	-28,693,235.39	1,032,802,218.37	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,595,703.89					-114,826,963.97	-104,231,260.08	
（一）综合收益总额									-114,826,963.97	-114,826,963.97	
（二）股东投入和减少资本				10,595,703.89						10,595,703.89	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	284,476,800.00			637,405,444.70		9,639,836.42		140,160,076.53	-143,520,199.36	928,161,958.29	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

中介机构负责人：


王皖


王皖印


徐福平


徐福平印



股东权益变动表

编制单位：江西长运股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他							
一、上年年末余额	284,476,800.00					626,809,740.81		9,639,836.42		140,160,076.53	121,378,820.82	1,192,465,274.58
加：会计政策变更											-13,433.66	-13,433.66
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	284,476,800.00					626,809,740.81		9,639,836.42		140,160,076.53	121,365,387.16	1,182,451,840.92
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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. 股份支付计入所有者权益的金额												
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）专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	284,476,800.00					626,809,740.81		9,639,836.42		140,160,076.53	-28,693,235.39	1,032,363,218.37

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王琳 印

李琳 印

李琳 印



江西长运股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

江西长运股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经江西省股份制改革和股票发行联审小组以赣股(1992)第03号文批准,于1993年4月采取定向募集方式设立的股份有限公司。2002年6月12日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2002)61号文批准,本公司于2002年7月1日向社会公众发行人民币普通股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。截止2023年12月31日,本公司注册资本为284,476,800元。统一社会信用代码:91360000158375283N。法定代表人:王晓。

(一) 企业注册地和总部地址

本公司注册地及总部地址:江西省南昌市红谷滩区平安西二街1号。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属于交通运输、仓储和邮政业道路运输业。主要从事道路客运、客运站点建设及维护运营、物流、汽车租赁和物业管理等业务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司第十届董事会第十三次会议于2024年4月18日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上或期末余额占比10%以上
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过1000万元

项 目	重要性标准
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对账龄长、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并根据可收回情况计提坏账准备。

5. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

①应收账款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：合并范围内关联方组合

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。

②应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

6.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- ②对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- ④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ⑤同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑧预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- ⑨本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，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：合并范围内关联方组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

合同资产组合 1：账龄组合

合同资产组合 2：合并范围内关联方组合

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

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

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	20-50	直线法
非专利技术	5-10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

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

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

(二十二)长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 安全生产费

本公司按照财政部、应急管理部于2022年11月21日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资[2022]136号）文件要求提取安全生产费，计入相关工程项目的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七)收入

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。如果履约义务是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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司的营业收入主要包括道路旅客运输收入、货物运输收入、商品销售收入等，与取得各类收入的主要活动相关的具体方法如下：

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。

2.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。

3.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。

(二十八)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十九)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	39,228,332.10	41,260,705.90	2,032,373.80
负债：			
递延所得税负债	48,537,633.21	50,491,356.59	1,953,723.38

股东权益：			
未分配利润	-160,671,290.49	-160,592,970.01	78,320.48
少数股东权益	262,831,859.78	262,832,189.72	329.94

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产		1,278,453.17	1,278,453.17
负债：			
递延所得税负债		1,291,886.83	1,291,886.83
股东权益：			
未分配利润	-28,679,801.73	-28,693,235.39	-13,433.66

2. 重要会计估计变更

按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》的规定，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核”以及“使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”的规定，公司根据固定资产的性质和使用情况对各类固定资产的预计使用年限进行了复核和重新确定。

鉴于公司所处经济环境和资产购建技术条件已经发生了较大变化，公司道路旅客运输业务受到抑制，运营车辆行驶里程逐年下降，车辆的磨损率大幅降低，使用寿命明显提高。为了更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，认为需要对道路客运营运车辆和公交车辆的预计使用年限进行调整。其中：道路客运营运车辆折旧年限由 3-5 年变更为 8 年；公交车辆折旧年限由 6 年变更为 8 年。本次会计估计变更自 2023 年 4 月 1 日开始执行。该事项经过公司第十届董事会第七次会议审议通过。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次固定资产折旧年限的调整属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行处理，无需进行追溯调整。

本次会计估计变更影响 2023 年度合并会计报表项目及金额如下：

受影响的报表项目	影响金额（单位元）
累计折旧减少	50,699,486.59
营业成本减少	50,699,486.59
所得税费用增加	2,293,198.57
合并净利润增加	39,884,785.87
归属于母公司所有者的净利润增加	31,732,431.68

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

一级子公司不同企业所得税税率的纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西抚州长运有限公司	25%
江西景德镇长运有限公司	25%
江西长运出租汽车有限公司	25%
江西吉安长运有限公司	25%
江西南昌科技大市场有限公司	25%
马鞍山长运客运有限责任公司	25%
黄山长运有限公司	25%
江西新余长运有限公司	25%
江西都市城际公交有限公司	25%
江西长运大通物流有限公司	25%
江西长运吉安公共交通有限责任公司	25%
江西长运新余公共交通有限公司	25%
江西萍乡长运有限公司	25%
江西长运鹰潭公共交通有限公司	25%
上饶汽运集团有限公司	25%
鄱阳县长途汽车运输有限公司	25%
江西鹰潭长运有限公司	25%
江西汇通保险代理有限公司	25%
景德镇恒达物流有限公司	25%
婺源公共交通有限责任公司	25%
深圳市华嵘商业保理有限公司	25%
江西九江长途汽车运输集团有限公司	25%
江西智运九州互联网科技有限责任公司	25%
江西长运物业经营有限公司	20%
江西长运科技有限公司	20%
江西长运汽车技术服务有限公司	20%
赣州方通客运股份有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、根据财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。赣州方通客运股份有限公司及其子公司于都县永发公共交通有限公司两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2021年1月1日至2030年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。

2、根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），自2023年1月1日至2023年12月31日，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。本期享有该税收优惠政策的有：江西长运物业经营有限公司、江西长运汽车技术服务有限公司、江西长运科技有限公司、萍乡昌荣公交有限公司、吉安长运羊狮慕客运有限公司、含山长运城乡公共交通有限公司及黄山市城际公交有限公司等57家子（孙）公司。

3、根据财政部税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税【2022】4号），将《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税【2019】21号）、《财政部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）中规定的税收优惠政策延长至2023年12月31日。本期享有该税收优惠政策的有：子公司赣州方通客运股份有限公司、江西鹰潭长运有限公司、江西新余长运有限公司、江西萍乡长运有限公司、江西九江长途汽车运输集团有限公司及孙公司鹰潭市交通技工学校、于都县永发公共交通运输有限公司、都昌县长运交通运营有限责任公司。

4、根据国家税务总局《关于房产税和城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》（财税【2022】第2号），对从事主营业务属于国家《产业结构调整指导目录》中鼓励类产业，从事国家及省级重点建设项目、扶持发展项目，从事救助、救济、教育、科学、文化、卫生、体育、环境保护、社会公共设施建设和其他社会公共福利事业等公益事业，或者从事自来水生产供应、公共交通、电气热供应、邮电通讯、园林绿化、餐饮、住宿等生活服务业，发生严重亏损，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的。本期享有该税收优惠政策的有：子公司江西抚州长运有限公司、江西萍乡长运有限公司、马鞍山长运客运有限责任公司、江西长运吉安公共交通有限责任公司及孙公司当涂长运客运有限公司。

5、根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税2022年第10号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本期享有该税收优惠政策的有：江西吉安长运有限公司及江西九江长途汽车运输集团有限公司等15家子（孙）公司。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	180,657.37	256,315.04
银行存款	196,302,929.26	403,021,279.20
其他货币资金	25,412,890.50	28,153,302.75
合计	221,896,477.13	431,430,896.99

注：其他货币资金主要为银行承兑保证金、保险行业风险、还款及ETC保证金。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,343.42	573,732.54	——
其中：权益工具投资	401,343.42	573,732.54	——
合计	401,343.42	573,732.54	——

(三)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,786,720.00	23,315,169.86
合计	4,786,720.00	23,315,169.86

(四)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：30（含）天以内	68,204,336.80	63,705,654.94
31天至1年	77,297,411.81	128,362,844.98
1年以内小计	145,501,748.61	192,068,499.92
1至2年	2,282,537.36	4,538,949.92
2至3年	950,027.12	1,130,539.19
3至4年	623,904.55	4,448,315.06
4至5年	4,913,376.73	10,570,292.46
5年以上	177,637,133.11	166,839,878.63
小计	331,908,727.48	379,596,475.18
减：坏账准备	187,188,054.15	173,934,359.83
合计	144,720,673.33	205,662,115.35

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	166,802,298.44	50.26	166,331,252.04	99.72	471,046.40
按组合计提坏账准备的应收账款	165,106,429.04	49.74	20,856,802.11	12.63	144,249,626.93

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	165,106,429.04	49.74	20,856,802.11	12.63	144,249,626.93
合计	331,908,727.48	—	187,188,054.15	56.40	144,720,673.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	167,711,954.06	44.18	151,142,467.19	90.12	16,569,486.87
按组合计提坏账准备的应收账款	211,884,521.12	55.82	22,791,892.64	10.76	189,092,628.48
其中：账龄组合	211,884,521.12	55.82	22,791,892.64	10.76	189,092,628.48
合计	379,596,475.18	—	173,934,359.83	45.82	205,662,115.35

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
如皋市亚曼汽车有限公司	62,803,144.44	62,803,144.44	100.00	该企业已资不抵债，预计无法收回
于都县福兴房地产建设开发有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00	100.00	失信被执行人，预计无法收回
于都诚鑫建筑有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	失信被执行人，预计无法收回
方媛	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	失信被执行人，预计无法收回
金华青年智慧汽车有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	该企业已资不抵债，预计无法收回
杭州易辰汽车工业有限公司	2,355,232.00	1,884,185.60	80.00	已清算，按可收回金额计提
深圳市骏业天建材有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	法院执行无可执行财产，已终止执行
合计	166,508,376.44	166,037,330.04	—	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
如皋市亚曼汽车有限公司	62,803,144.44	62,803,144.44	100.00	该企业已资不抵债，预计无法收回
于都县福兴房地产建设开发有限公司	37,000,000.00	27,845,177.72	75.26	失信被执行人，按可收回金额计提
于都诚鑫建筑有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	失信被执行人，预计无法收回
方媛	28,000,000.00	21,072,026.38	75.26	失信被执行人，按可收回金额计提
金华青年智慧汽车有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	该企业已资不抵债，预计无法收回
杭州易辰汽车工业有限公司	2,355,232.00	1,884,185.60	80.00	已清算，按可收回金额计提
湖南猎豹汽车销售有限公司	1,123,577.62	1,107,933.05	98.61	企业破产清算，按可收回金额计提

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
深圳市骏业天建材有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	法院执行无可执行财产, 已终止执行
合计	167,631,954.06	151,062,467.19	—	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	145,501,748.61	4,559,216.60	3.13	192,068,499.92	7,660,413.11	3.99
其中：30（含）天以内	68,204,336.80	694,346.00	1.02	63,705,654.94	719,099.02	1.13
31天至1年	77,297,411.81	3,864,870.60	5.00	128,362,844.98	6,941,314.09	5.41
1至2年	2,282,537.36	246,741.35	10.81	4,538,949.92	758,580.22	16.71
2至3年	950,027.12	404,859.72	42.62	1,130,539.19	524,529.99	46.4
3至4年	623,904.55	346,914.24	55.6	969,505.44	743,103.85	76.65
4至5年	2,558,144.73	2,109,003.53	82.44	570,292.46	498,531.28	87.42
5年以上	13,190,066.67	13,190,066.67	100	12,606,734.19	12,606,734.19	100
合计	165,106,429.04	20,856,802.11	12.63	211,884,521.12	22,791,892.64	10.76

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	151,142,467.19	16,296,717.90		1,107,933.05		166,331,252.04
账龄组合	22,791,892.64		1,358,165.18	576,925.35		20,856,802.11
合计	173,934,359.83	16,296,717.90	1,358,165.18	1,684,858.40	-	187,188,054.15

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,684,858.40 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南猎豹汽车销售有限公司	运费及保证金	1,107,933.05	破产清算	管理层决议	否
合计	—	1,107,933.05	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
比亚迪汽车销售有限公司	37,458,940.86	36,014,897.91	73,473,838.77	18.92	2,721,439.22
如皋市亚曼汽车有限公司	62,803,144.44		62,803,144.44	16.18	62,803,144.44

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
深圳迪链科技有限公司	62,094,475.69		62,094,475.69	15.99	2,312,811.31
于都县福兴房地产建设 开发有限公司	37,000,000.00		37,000,000.00	9.53	37,000,000.00
于都诚鑫建筑有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	7.73	30,000,000.00
合计	229,356,560.99	36,014,897.91	265,371,458.90	68.35	134,837,394.97

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,537,177.92	
合计	4,537,177.92	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,941,509.65	85.76	41,803,342.94	64.47
1至2年	946,965.78	4.53	8,710,263.99	13.43
2至3年	1,184,697.62	5.66	791,876.15	1.22
3年以上	846,930.15	4.05	13,531,228.77	20.88
合计	20,920,103.20	100.00	64,836,711.85	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西萍乡长运有限公司	芦溪县交通运输局	1,040,354.76	1-2年、2-3年	尚未结算
景德镇平安运输有限公司	景德镇道生物物流有限公司	631,610.00	2-3年	尚未结算
合计	—	1,671,964.76	—	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宇通客车股份有限公司	3,565,000.00	17.04
中国石油天然气股份有限公司江西南昌销售分公司	1,757,724.25	8.40
一汽大众销售有限责任公司	1,316,981.98	6.30
江西广甸宝晟汽车销售服务有限公司	1,266,483.70	6.05
芦溪县交通运输局	1,040,354.76	4.97
合计	8,946,544.69	42.77

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	379,730,747.57	301,720,538.52
减：坏账准备	236,209,328.30	231,537,309.71

项目	期末余额	期初余额
合计	143,521,419.27	70,183,228.81

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：30（含）天以内	90,039,652.95	10,494,735.20
31天至1年	34,797,039.37	53,208,416.05
1年以内小计	124,836,692.32	63,703,151.25
1至2年	21,312,141.16	5,262,771.67
2至3年	1,162,264.83	3,380,788.48
3至4年	2,781,853.12	5,068,696.25
4至5年	2,124,337.78	2,929,564.72
5年以上	227,513,458.36	221,375,566.15
小计	379,730,747.57	301,720,538.52
减：坏账准备	236,209,328.30	231,537,309.71
合计	143,521,419.27	70,183,228.81

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,057,138.24	5,539,912.41
履约及投标保证金	11,873,434.05	14,164,888.51
代垫款	7,650,226.19	1,510,007.16
暂借款	91,479,045.89	94,484,717.55
往来款	36,558,853.24	59,462,208.68
股权回购款及债权转让款	86,627,863.10	86,627,863.10
资产处置款	75,063,700.00	
其他	67,420,486.86	39,930,941.11
小计	379,730,747.57	301,720,538.52
减：坏账准备	236,209,328.30	231,537,309.71
合计	143,521,419.27	70,183,228.81

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	113,144.38	45,109,115.21	186,315,050.12	231,537,309.71
2023年1月1日余额 在本期				-
—转入第二阶段				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转入第三阶段		41,435,799.56		41,435,799.56
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	788,804.24	5,403,377.37	45,374,683.70	51,566,865.31
本期转回		1,282,771.69		1,282,771.69
本期转销				-
本期核销			4,176,275.47	4,176,275.47
其他变动				-
2023年12月31日余额	901,948.62	7,793,921.33	227,513,458.35	236,209,328.30

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	231,537,309.71	10,131,065.75	1,282,771.69	4,176,275.47		236,209,328.30
合计	231,537,309.71	10,131,065.75	1,282,771.69	4,176,275.47		236,209,328.30

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 4,176,275.47 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
于建华	借款	1,503,134.00	败诉	管理层决议	否
南昌旅游有限公司	8.31 事故赔款	1,288,561.98	公司已注销	管理层决议	否
合计		2,791,695.98	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
深圳佳捷现代投资控股公司	股权回购款	79,567,863.10	5年以上	20.95	79,567,863.10
于都县零工投资发展有限公司	资产处置款	75,063,700.00	1年以内	19.77	750,637.00
金华青年汽车制造有限公司	暂借款	67,239,814.79	5年以上	17.71	67,239,814.79
浮梁县自然资源和规划局	土地收储款	16,000,000.00	1-2年	4.21	1,600,000.00
深圳佳捷现代物流控股公司	暂借款	12,856,094.57	5年以上	3.39	12,856,094.57
合计		250,727,472.46		66.03	162,014,409.46

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	5,636,894.34	1,206,972.49	4,429,921.85	6,415,082.67	412,927.10	6,002,155.57
低值易耗品	706,821.13	-	706,821.13	5,361.80		5,361.80
库存商品	35,685,698.94	5,459,748.45	30,225,950.49	56,733,443.71	1,090,342.36	55,643,101.35
合同履约成本	409,286.80		409,286.80	255,109.18		255,109.18
合计	42,438,701.21	6,666,720.94	35,771,980.27	63,408,997.36	1,503,269.46	61,905,727.90

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	412,927.10	794,045.39				1,206,972.49
库存商品	1,090,342.36	4,837,468.70		468,062.61		5,459,748.45
合计	1,503,269.46	5,631,514.09		468,062.61		6,666,720.94

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30(含)天以内	26,010,421.43	260,104.21	25,750,317.22	40,492,185.72	404,921.86	40,087,263.86
31天至1年	30,321,883.38	1,516,094.17	28,805,789.21	34,520,430.60	1,726,021.53	32,794,409.07
合计	56,332,304.81	1,776,198.38	54,556,106.43	75,012,616.32	2,130,943.39	72,881,672.93

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	56,332,304.81	100	1,776,198.38	3.15	54,556,106.43
合计	56,332,304.81	100	1,776,198.38	3.15	54,556,106.43

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	75,012,616.32	100	2,130,943.39	2.84	72,881,672.93
合计	75,012,616.32	100	2,130,943.39	2.84	72,881,672.93

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
30 (含) 天以内	26,010,421.43	260,104.21	1.00	40,492,185.72	404,921.86	1.00
31 天至 1 年	30,321,883.38	1,516,094.17	5.00	34,520,430.60	1,726,021.53	5.00
合计	56,332,304.81	1,776,198.38	3.15	75,012,616.32	2,130,943.39	2.84

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	2,130,943.39		354,745.01			1,776,198.38
合计	2,130,943.39		354,745.01			1,776,198.38

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,336,944.93	10,947,626.60
待认证进项税额	150,198.41	81,220.65
预缴税费	2,561,715.36	3,840,504.73
待摊费用	24,989,377.03	27,987,605.27
合计	38,038,235.73	42,856,957.25

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备		
一、 联营企业										
江西劲旅环境科技有限公司	27,375,250.70			4,182,661.66						31,557,912.36
新国线黄山风景区游客集散 中心有限公司	1,844,525.64			1,576,768.13						3,421,293.77
合计	29,219,776.34			5,759,429.79						34,979,206.13

(十二) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收 益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	其他	
上饶市新东方旅游客运有限公司	810,000.00			-810,000.00			-
安徽畅捷交通发展股份有限公司	2,000,000.00			2,994.26			2,002,994.26
中度石化当涂有限公司	1,300,000.00			-21,758.48			1,278,241.52
黄山市新思维驾驶员培训咨询有限公司	36,000.00			-5,082.79			30,917.21
景德镇长运物流园有限公司	19,842,716.59			-1,648,081.73			18,194,634.86
江西吉安长运机动车检测有限公司	5,362,294.51			193,185.62			5,555,480.13
中道旅游产业发展股份有限公司	750,000.00						750,000.00
合计	30,101,011.10			-2,288,743.12			27,812,267.98

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
上饶市新东方旅游客运有限公司		-810,000.00		
安徽畅捷交通发展股份有限公司		2,994.26		
中度石化当涂有限公司		-21,758.48		
黄山市新思维驾驶员培训咨询有限公司		-5,082.79		
景德镇长运物流园有限公司		-1,648,081.73		
江西吉安长运机动车检测有限公司	150,000.00	193,185.62		
中道旅游产业发展股份有限公司				
合计	150,000.00	-2,288,743.12		

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	128,248,544.43	14,275,405.00	142,523,949.43
2. 本期增加金额	92,611,385.91	99,563,413.00	192,174,798.91
(1) 购置		2,958,780.32	2,958,780.32
(2) 固定资产/无形资产转入	92,611,385.91	96,604,632.68	189,216,018.59
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	220,859,930.34	113,838,818.00	334,698,748.34
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	72,878,936.87	3,279,033.31	76,157,970.18
2. 本期增加金额	16,661,782.44	14,629,496.88	31,291,279.32
(1) 计提或摊销	3,861,866.78	1,087,759.81	4,949,626.59
(2) 固定资产折旧/无形资产摊销转入	12,799,915.66	13,541,737.07	26,341,652.73
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	89,540,719.31	17,908,530.19	107,449,249.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	131,319,211.03	95,930,287.81	227,249,498.84
2. 期初账面价值	55,369,607.56	10,996,371.69	66,365,979.25

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,195,809,505.72	2,330,018,399.17
减：减值准备	4,893,728.87	1,103,377.24
合计	2,190,915,776.85	2,328,915,021.93

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,048,382,931.48	239,583,068.49	2,109,077,931.62	4,397,043,931.59
2.本期增加金额	101,129,333.14	50,997,827.97	120,033,061.02	272,160,222.13
(1) 购置	6,560,384.87	32,113,650.92	120,033,061.02	158,707,096.81
(2) 在建工程转入	94,568,948.27	18,884,177.05		113,453,125.32
(3) 其他增加				-
3.本期减少金额	194,192,822.18	18,627,178.70	291,600,628.85	504,420,629.73
(1) 处置或报废	102,609,260.76	17,965,378.71	288,181,028.85	408,755,668.32
(2) 其他减少	91,583,561.42	661,799.99	3,419,600.00	95,664,961.41
4.期末余额	1,955,319,442.44	271,953,717.76	1,937,510,363.79	4,164,783,523.99
二、累计折旧				
1.期初余额	471,247,279.50	156,453,893.23	1,439,324,359.69	2,067,025,532.42
2.本期增加金额	56,644,225.89	14,728,606.98	136,153,000.14	207,525,833.01
(1) 计提	56,644,225.89	14,728,606.98	136,153,000.14	207,525,833.01
(2) 其他增加				
3.本期减少金额	31,316,192.89	8,955,224.49	265,305,929.78	305,577,347.16
(1) 处置或报废	17,270,603.87	8,955,224.49	264,841,973.64	291,067,802.00
(2) 其他减少	14,045,589.02		463,956.14	14,509,545.16
4.期末余额	496,575,312.50	162,227,275.72	1,310,171,430.05	1,968,974,018.27
三、减值准备				
1.期初余额	938,865.56	164,511.68		1,103,377.24
2.本期增加金额		4,251.15	4,889,477.72	4,893,728.87
(1) 计提		4,251.15	4,889,477.72	4,893,728.87
3.本期减少金额	938,865.56	164,511.68		1,103,377.24
(1) 处置或报废	938,865.56	164,511.68		1,103,377.24
4.期末余额		4,251.15	4,889,477.72	4,893,728.87
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,458,744,129.94	109,722,190.89	622,449,456.02	2,190,915,776.85
2.期初账面价值	1,576,196,786.42	82,964,663.58	669,753,571.93	2,328,915,021.93

注：本期其他减少主要系以出租为目的的转入投资性房地产、竣工决算调整、本期收到与资产相关的政府补助冲减所致。

(2) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拓展大道翔龙调度中心	3,810,119.00	产权正在办理中
神岗山余家河公交总站	49,587,510.04	产权正在办理中
新余长运客运中心站	22,281,546.19	还未规划验收
鄱阳充电桩管理用房	1,452,559.60	产权正在办理中
综合客运枢纽站（高铁站）	21,313,058.16	三边工程项目（边报、边批、边建）
合计	98,444,792.99	

2. 固定资产减值准备测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
上饶长运、鄱阳长运、鹰潭长运、鹰潭公交运输设备	906,942.76	280,904.25	626,038.51	废品市场市价	—	询价单
长运出租、恒达物流运输设备	12,641,711.59	8,378,272.38	4,263,439.21	市场价	市场价、成新率	市场报价
长运出租机器设备	5,748.65	1,497.50	4,251.15	市场价	市场价、成新率	市场报价
合计	13,554,403.00	8,660,674.13	4,893,728.87			

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	27,788,064.06	94,520,863.53
合计	27,788,064.06	94,520,863.53

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	21,104,872.81		21,104,872.81	20,551,515.05		20,551,515.05
鹰潭长运-公交总站宾馆	5,121,275.39		5,121,275.39	5,221,275.39		5,221,275.39
萍乡长运-萍乡综合客运枢纽站（高铁项目）				18,633,692.32		18,633,692.32
上饶长运-大众4S店迁建项目				16,008,204.01		16,008,204.01
上饶长运-驾校迁建项目				9,866,891.07		9,866,891.07
新余公交天工项目				4,134,873.39		4,134,873.39
抚州长运-抚州枢纽站前广场工程				2,777,480.19		2,777,480.19
鄱阳长运-鄱阳新车站				2,668,615.50		2,668,615.50

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九江长运-共青新汽车站				1,964,733.61		1,964,733.61
九江长运-湖口火车站物流站				1,646,771.88		1,646,771.88
赣州方通-城南车站				1,345,630.41		1,345,630.41
鹰潭公交-鹰北公交枢纽场站	1,166,132.89		1,166,132.89	949,229.13		949,229.13
上饶长运-紫溪区乡站				194,669.42		194,669.42
上饶长运-新驾校项目				274,065.19		274,065.19
马鞍山长运-当涂新站				420,191.35		420,191.35
九江长运-武宁新城汽车站				391,491.41		391,491.41
零星工程	395,782.97		395,782.97	7,781,929.24	310,395.03	7,471,534.21
合计	27,788,064.06		27,788,064.06	94,831,258.56	310,395.03	94,520,863.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
上饶汽运-驾校迁建项目	17,506,100.00	9,866,891.07	1,924,107.07	11,790,998.14		-
上饶汽运-大众4S店迁建项目	49,474,533.00	16,008,204.01	4,883,310.41	20,891,514.42		-
鹰潭北站场站建设	28,610,000.00	20,551,515.05	553,357.76			21,104,872.81
萍乡长运-萍乡综合客运枢纽站(高铁项目)	59,970,000.00	18,633,692.32	2,935,500.00	21,569,192.32		-
鄱阳长运-鄱阳新车站	102,540,000.00	2,668,615.50	1,422,243.78	4,090,859.28		
抚州长运-抚州枢纽站站前广场工程	4,197,823.00	2,777,480.19		969,947.81	1,807,532.38	-
武宁新车站	23,310,000.00	391,491.41	1,080,041.33	1,471,532.74		-
合计	285,608,456.00	70,897,889.55	12,798,560.35	60,784,044.71	1,807,532.38	21,104,872.81

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上饶汽运-驾校迁建项目	84.13	100				自筹
上饶汽运-大众4S店迁建项目	52.76	100				自筹
鹰潭北站场站建设	73.77	95				自筹
萍乡长运-萍乡综合客运枢纽站(高铁项目)	69.58	100				自筹
鄱阳长运-鄱阳新车站	70.39	100				自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
抚州长运-抚州枢纽站站前广场工程	66.16	100				自筹
武宁新车站	81.15	100				自筹
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
零星工程	310,395.03		310,395.03		
合计	310,395.03		310,395.03		

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,348,299.13			13,348,299.13
2. 本期增加金额	78,641,901.70	4,497,502.85	33,387,443.08	116,526,847.63
(1) 新增租赁	78,641,901.70	4,497,502.85	33,387,443.08	116,526,847.63
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	91,990,200.83	4,497,502.85	33,387,443.08	129,875,146.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,533,405.65			5,533,405.65
2. 本期增加金额	5,076,364.20	562,187.86		5,638,552.06
(1) 计提	5,076,364.20	562,187.86		5,638,552.06
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,609,769.85	562,187.86		11,171,957.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	81,380,430.98	3,935,314.99	33,387,443.08	118,703,189.05
2. 期初账面价值	7,814,893.48			7,814,893.48

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 期初余额	1,307,483,876.76	15,241,186.43	1,322,725,063.19
2. 本期增加金额	42,983,043.20	31,800.00	43,014,843.20
(1) 购置	42,983,043.20	31,800.00	43,014,843.20
3. 本期减少金额	117,750,070.40		117,750,070.40
(1) 处置	16,536,470.40		16,536,470.40
(2) 其他减少	101,213,600.00		101,213,600.00
4. 期末余额	1,232,716,849.56	15,272,986.43	1,247,989,835.99
二、累计摊销			
1. 期初余额	269,509,281.49	7,186,770.79	276,696,052.28
2. 本期增加金额	31,433,908.43	1,428,989.49	32,862,897.92
(1) 计提	31,433,908.43	1,428,989.49	32,862,897.92
3. 本期减少金额	18,207,729.21		18,207,729.21
(1) 处置	4,194,377.72		4,194,377.72
(2) 其他减少	14,013,351.49		14,013,351.49
4. 期末余额	282,735,460.71	8,615,760.28	291,351,220.99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	949,981,388.85	6,657,226.15	956,638,615.00
2. 期初账面价值	1,037,974,595.27	8,054,415.64	1,046,029,010.91

注：其他减少系本期出租的土地转入投资性房地产。

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
抚州长运乐安分公司-土地使用权	7,228,125.66	权证还在办理
合计	7,228,125.66	—

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
抚州市汽车运输总公司	51,714,373.56					51,714,373.56
吉安市腾飞客运旅游有限公司	3,844,526.22					3,844,526.22
永丰县汽车运输有限公司	7,626,826.89					7,626,826.89

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
黄山长运有限公司	37,994,085.23					37,994,085.23
祁门县公共交通有限公司	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
上饶汽运旅游发展有限公司	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
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
江西鹰潭长运有限公司	12,278,053.89					12,278,053.89
贵溪长运有限公司	31,059,888.77					31,059,888.77
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
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
于都县永发公共交通运输有限公司	11,122,837.51					11,122,837.51
合计	403,652,339.60			24,052,636.70		379,599,702.90

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
抚州市汽车运输总公司	47,307,218.67	4,407,154.89				51,714,373.56
吉安市腾飞客运旅游有限公司						-
永丰县汽车运输有限公司	7,626,826.89					7,626,826.89
黄山长运有限公司	37,994,085.23					37,994,085.23

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
祁门县公共交通有限公司	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
上饶汽运旅游发展有限公司	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
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
含山县彩虹汽车租赁有限责任公司						-
江西鹰潭长运有限公司	12,278,053.89					12,278,053.89
贵溪长运有限公司	31,059,888.77					31,059,888.77
江西长运科技有限公司						-
江西汇通保险代理有限公司						-
景德镇市平安运输有限公司	2,599,989.27					2,599,989.27
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
于都县永发公共交通运输有限公司	11,122,837.51					11,122,837.51
合计	393,685,276.52	4,407,154.89		24,052,636.70		374,039,794.71

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
抚州市汽车运输总公司	道路客运相关的固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产、商誉	道路客运业务	是
吉安市腾飞客运旅游有限公司	道路客运相关的固定资产、商誉	道路客运业务	是
含山县彩虹汽车租赁有限责任公司	商誉	道路客运业务	是
江西长运科技有限公司	软件及信息技术服务相关的固定资产、长期待摊费用、商誉	软件及信息技术服务业务	是
江西汇通保险代理有限公司	保险经济服务业相关的固定资产、无形资产、使用权资产、商誉	保险经济服务业务	是

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
合计			

4. 商誉可回收金额的确定方法

项目	账面价值(万元)	可回收金额(万元)	减值金额(万元)	预测年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
抚州市汽车运输总公司	40,692.83	40,250.00	442.83	2024年-2028年, 2029年至永续期	收入增长率分别为-2.6%、0.76%、0.78%、0.79%、0.81%, 净利润率12.37%、10.25%、12.80%、11.03%、9.31%, 折现率10.89%	①收入增长率: 根据交通规划调整运营线路, 预计未来保持现状。②利润率: 根据历史经验及未来发展的预测。③折现率: 采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率	收入增长率0%, 利润率9.31%, 折现率10.89%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一期一致
吉安市腾飞客运有限公司	800.99	843.15		2024年-2028年, 2029年至永续期	收入增长率分别为-7.00%、-5.00%、-4.00%、-3.00%、-2.00%, 净利润率47.76%、47.68%、47.62%、47.58%、66.20%, 折现率8.76%	①收入增长率: 根据交通规划调整运营线路, 预计未来保持现状。②利润率: 根据历史经验及未来发展的预测。③折现率: 采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率	收入增长率0%, 利润率47.54%, 折现率8.76%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一期一致
含山县彩虹汽车租赁有限责任公司	149.77	245.84		2024年-2028年, 2029年至永续期	收入增长率0%, 净利润率78.88%、78.43%、77.97%、77.49%、77.01%, 折现率9.29%	①收入增长率: 预计未来保持现状。②利润率: 根据历史经验及未来发展的预测。③折现率: 采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率	收入增长率0%, 利润率77.01%, 折现率9.29%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一期一致
江西长运科技有限公司	27.19	1,230.00		2024年-2028年, 2029年至永续期	收入增长率分别为0.02%、0.30%、0.01%、0.03%、0.05%, 净利润率33.79%、33.28%、32.67%、32.05%、31.43%, 折现率10.89%	①收入增长率: 保持稳定增涨。②利润率: 根据历史经验及未来发展的预测。③折现率: 采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率	收入增长率0%, 利润率31.43%, 折现率10.89%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一期一致
江西汇通保险代理有限公司	82.16	850.00		2024年-2028年, 2029年至永续期	收入增长率分别为0.24%、0.22%、0.22%、0.22%, 净利润率	①收入增长率: 保持稳定增涨。②利润率: 根据历史经验及未来发展的预测。	收入增长率0%, 利润率4.34%, 折现率10.89%	稳定期收入增长为0%, 折现率与

项目	账面价值(万元)	可回收金额(万元)	减值金额(万元)	预测年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
					4.68%、4.36%、4.31%、4.25%、4.19%，折现率10.89%	③折现率：采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率		预测期最后一期一致
合计	41,752.94	43,418.99	442.83					

(十九)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
班线经营权	102,517,525.82	4,763,742.74	34,387,291.71		72,893,976.85
装修费	9,169,004.53	5,791,537.62	2,249,042.67	15,840.00	12,695,659.48
技术开发服务费	588,277.54	66,037.74	203,002.08		451,313.20
其他	2,256,734.63	970,809.52	1,964,754.43		1,262,789.72
合计	114,531,542.52	11,592,127.62	38,804,090.89	15,840.00	87,303,739.25

(二十)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	13,207,886.66	53,704,418.87	16,876,565.12	68,883,947.77
资产减值准备	2,068,548.40	8,495,452.74	1,020,354.53	4,081,418.10
应付职工薪酬	6,318,799.63	32,111,651.73	8,929,176.95	40,971,991.80
递延收益	1,292,998.23	5,901,176.84	7,369,186.64	29,476,746.51
公允价值计量损失	1,567,686.64	6,270,746.54	1,524,589.34	6,098,357.44
预计负债			65,425.03	261,700.13
可抵扣亏损			3,443,034.49	13,772,137.93
租赁负债	28,755,189.68	115,825,781.24	2,032,373.80	8,129,495.17
内部交易未实现利润	349,682.05	1,481,413.67		
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	31,567.44	130,336.01		
小计	53,592,358.73	223,920,977.64	41,260,705.90	171,675,794.85
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产评估增值	45,299,685.84	181,198,743.35	46,094,324.59	184,377,298.36
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	48,670.69	194,682.75	386,146.75	1,544,586.99
固定资产折旧	7,395,566.87	29,582,267.45	1,978,688.44	7,914,753.75
无形资产摊销			78,473.43	313,893.72

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
使用权资产	28,713,146.54	115,644,294.44	1,953,723.38	7,814,893.48
小计	81,457,069.94	326,619,987.99	50,491,356.59	201,965,426.30

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	546,384,641.72	337,554,288.79
可抵扣亏损	959,164,002.66	708,316,162.49
合计	1,505,548,644.38	1,045,870,451.28

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		37,827,441.85	
2024年	112,630,908.53	132,445,397.95	
2025年	165,030,946.02	186,237,020.30	
2026年	128,177,521.01	117,626,407.19	
2027年	306,411,695.60	234,179,895.20	
2028年	246,912,931.50		
合计	959,164,002.66	708,316,162.49	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购地款	22,700,000.00		22,700,000.00	39,800,000.00		39,800,000.00
预付购车款	1,115,175.87		1,115,175.87	5,224,867.22		5,224,867.22
其他	2,982,868.55	2,052,722.23	930,146.32			
合计	26,798,044.42	2,052,722.23	24,745,322.19	45,024,867.22		45,024,867.22

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	25,185,131.88	25,185,131.88	冻结	还款保证金、银行承兑汇票保证金、行业风险保证金及ETC保证金
存货	10,761,877.00	10,761,877.00	抵押	抵押借款、融资
固定资产	42,445,124.60	32,789,807.26	抵押	抵押借款
无形资产	12,149,385.94	8,433,662.39	抵押	抵押借款

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金-其他货币资金	28,153,302.75	28,153,302.75	冻结	还款保证金、银行承兑汇票保证金、行业风险保证金
存货	18,915,439.27	18,915,439.27	抵押	抵押借款、融资
固定资产	35,439,891.81	30,303,748.67	抵押	抵押借款
无形资产	15,792,000.00	12,984,533.33	抵押	抵押借款

(二十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	12,900,000.00	
信用借款	300,000,000.00	741,000,000.00
保证借款	1,063,500,000.00	938,500,000.00
应计利息	1,219,664.53	7,389,082.56
合计	1,377,619,664.53	1,686,889,082.56

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,114,860.00	76,506,468.54
合计	52,114,860.00	76,506,468.54

(二十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	151,561,259.77	199,861,810.43
1年以上	19,897,719.78	23,666,136.02
合计	171,458,979.55	223,527,946.45

(二十六) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	26,848,406.52	18,600,779.60
1年以上	8,869,557.02	9,604,897.11
合计	35,717,963.54	28,205,676.71

2. 账龄超过1年的重要预收款项情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中国石油天然气股份有限公司江西销售分公司浮梁县蛟潭加油站	7,625,000.02	预收租金, 未结算
中国石化销售股份有限公司江西新余石油分公司	928,455.00	预收租金, 未结算
安徽太平餐饮管理有限公司	300,000.00	预收租金, 未结算
合计	8,853,455.02	—

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收充值款	14,323,692.58	15,845,823.58
预收商品销售款	1,805,002.93	3,489,390.91
预收其他服务费	9,139,381.29	10,591,614.76
合计	25,268,076.80	29,926,829.25

(二十八)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	132,563,015.41	616,108,261.07	624,181,769.70	124,489,506.78
离职后福利-设定提存计划	8,236,072.79	69,472,337.53	76,952,011.46	756,398.86
辞退福利	23,000.00	2,235,420.78	2,258,420.78	-
合计	140,822,088.20	687,816,019.38	703,392,201.94	125,245,905.64

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	122,556,847.99	512,296,693.88	518,264,177.82	116,589,364.05
职工福利费		33,446,549.42	33,446,549.42	
社会保险费	2,071,168.29	31,588,835.07	32,850,005.78	809,997.58
其中：医疗保险费	1,410,704.91	29,212,884.91	30,082,738.84	540,850.98
工伤保险费	488,765.39	1,890,410.99	2,247,867.24	131,309.14
生育保险费	171,697.99	475,649.17	509,509.70	137,837.46
其他		9,890.00	9,890.00	
住房公积金	1,437,478.44	27,984,323.80	29,304,007.30	117,794.94
工会经费和职工教育经费	6,497,520.69	10,791,858.90	10,317,029.38	6,972,350.21
合计	132,563,015.41	616,108,261.07	624,181,769.70	124,489,506.78

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,944,688.73	66,434,143.71	73,709,093.44	669,739.00
失业保险费	291,384.06	2,034,405.82	2,239,130.02	86,659.86
企业年金缴费	-	1,003,788.00	1,003,788.00	-
合计	8,236,072.79	69,472,337.53	76,952,011.46	756,398.86

(二十九)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,899,396.72	4,496,373.11
城市维护建设税	1,324,925.16	880,275.69
教育费附加	608,848.67	420,161.99
地方教育费附加	465,796.44	308,947.73
企业所得税	18,969,006.39	36,757,425.60

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,102,804.17	916,277.17
房产税	5,990,149.27	5,395,433.37
土地使用税	810,157.05	829,591.32
印花税	290,599.59	286,791.04
契税	146,891.68	146,891.68
其他税费	605,760.78	1,150,441.69
合计	45,214,335.92	51,588,610.39

(三十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	17,389,432.02	8,369,483.96
其他应付款项	1,049,042,253.43	1,088,117,132.37
合计	1,066,431,685.45	1,096,486,616.33

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,562.49	14,562.49
应付股利	17,374,869.53	8,354,921.47
其中：景德镇市恒通物流有限公司	14,202,333.96	7,525,324.35
新余市公用事业投资有限公司	827,702.81	827,702.81
吉安市新庐陵投资发展有限公司	2,344,832.76	
含山县宝林商贸有限公司	-	1,894.31
合计	17,389,432.02	8,369,483.96

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保险款项	7,176,833.71	14,413,298.27
代扣代付款	16,648,576.58	20,856,004.29
待付款	20,160,733.05	38,034,068.08
往来款	659,838,807.52	699,413,082.54
保证金及押金	149,770,564.93	147,569,827.26
代扣代缴员工社保款	6,306,376.44	14,706,644.42
未结事故款、事故基金	8,858,273.16	6,184,299.25
股权转让款	6,745,223.53	6,745,223.53
工程、设备款	74,696,060.67	53,967,534.13
暂收款	27,024,671.80	28,725,674.53
其他	71,816,132.04	57,501,476.07
合计	1,049,042,253.43	1,088,117,132.37

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
南昌市政公用集团有限公司	485,513,712.46	借款
鹰潭市财政局城市资产营运公司	35,485,200.00	合同未执行完毕
景德镇市恒通物流有限公司	25,408,348.26	股东借款
中度石化投资有限公司	18,100,000.00	保证金及押金
合计	564,507,260.72	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,319,718.20	10,695,847.33
一年内到期的租赁负债	7,396,584.06	4,572,824.18
合计	15,716,302.26	15,268,671.51

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,573,487.67	1,618,577.96
合计	1,573,487.67	1,618,577.96

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	8,500,000.00	25,180,000.00	4.99%-5.88%
保证借款	76,700,000.00	55,000,000.00	3.70%-4.00%
抵押+保证借款	8,250,000.00		4.99%
应计利息	119,718.20	15,847.33	
小计	93,569,718.20	80,195,847.33	
减：一年内到期的长期借款	8,319,718.20	10,695,847.33	
合计	85,250,000.00	69,500,000.00	

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	175,940,215.94	8,862,913.95
减：未确认融资费用	60,114,434.70	733,418.78
减：一年内到期的租赁负债	7,396,584.06	4,572,824.18
合计	108,429,197.18	3,556,670.99

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	82,009,647.10	84,164,291.87
专项应付款	5,817,227.85	5,856,990.23

项目	期末余额	期初余额
合计	87,826,874.95	90,021,282.10

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
责任经营保证金	80,534,377.10	82,972,271.87
租赁保证金	1,475,270.00	1,192,020.00
小计	82,009,647.10	84,164,291.87
减：一年内到期的长期应付款		
合计	82,009,647.10	84,164,291.87

2. 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
职工安置费	5,856,990.23	150,000.00	189,762.38	5,817,227.85	
合计	5,856,990.23	150,000.00	189,762.38	5,817,227.85	

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的九江市交通运输局拨来的职工改制费。本期未支付，期末余额为 1,571,813.55 元。

注 2：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）文件精神，本公司子公司江西永丰长运有限公司本期收到改制职工安置费 150,000.00 元，本期支付 189,762.38 元，期末余额为 4,245,414.30 元。

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
交通事故赔偿		1,198,764.24	
合计		1,198,764.24	

(三十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,180,000.00	15,431,221.00	16,150,600.00	1,460,621.00	
合计	2,180,000.00	15,431,221.00	16,150,600.00	1,460,621.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设补助	2,180,000.00	8,163,800.00	992,000.01	9,351,799.99	-	与资产相关
农村客运补贴资金		1,341,000.00	689,405.31	651,594.69	-	与资产相关
购车补贴		5,304,120.00		4,465,800.00	838,320.00	与资产相关
其他资产性补贴		622,301.00			622,301.00	与资产相关
合计	2,180,000.00	15,431,221.00	1,681,405.32	14,469,194.68	1,460,621.00	——

注：本期其他变动系本期收到与资产相关政府补助冲减固定资产账面价值。

(三十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	284,476,800.00						284,476,800.00

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	592,979,899.46			592,979,899.46
其他资本公积	61,478,980.28	1,717,492.85		63,196,473.13
合计	654,458,879.74	1,717,492.85		656,176,372.59

注：其他资本公积本期增加 1,717,492.85 元，系 1) 本公司收购子公司长运出租公司的少数股东股权减少资本公积 53,694.62 元；2) 孙公司吉安市吉泰公共交通有限公司收到少数股东无偿转让其持有的少数股东股权增加资本公积 1,766,622.61 元；3) 子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收购少数股东股权增加资本公积 4,564.86 元。

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	10,478,838.53	-2,288,743.12			-369,043.50	-1,558,413.42	-361,286.20	8,920,425.11
其中：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	772,332.11	-2,288,743.12			-369,043.50	-1,558,413.42	-361,286.20	-786,081.31
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他债权投资公允价值变动								
其他综合收益合计	10,478,838.53	-2,288,743.12			-369,043.50	-1,558,413.42	-361,286.20	8,920,425.11

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	28,012,881.39	12,283,412.23	14,398,811.61	25,897,482.01
合计	28,012,881.39	12,283,412.23	14,398,811.61	25,897,482.01

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	16,742.89			16,742.89
合计	139,941,687.55			139,941,687.55

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-160,671,290.49	-9,072,263.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	78,320.48	78,320.48
调整后期初未分配利润	-160,592,970.01	-8,993,942.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-56,700,217.03	-147,900,828.74
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		3,698,198.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-217,293,187.04	-160,592,970.01

注: 调整期初未分配利润详见附注三(三十二)1、重要会计政策变更说明。

(四十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,267,120,660.51	1,512,051,664.53	1,195,056,581.98	1,592,025,207.30
其他业务收入	273,407,193.77	109,096,552.99	256,558,545.44	107,282,284.98
合计	1,540,527,854.28	1,621,148,217.52	1,451,615,127.42	1,699,307,492.28

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,540,527,854.28		1,451,615,127.42	
营业收入扣除项目合计金额	273,407,193.77		256,558,545.44	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	17.75%	/	17.67%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	273,407,193.77	出租固定资产、无形资产,销售材料、加工修改、站务服务、保险代理等	256,558,545.44	出租固定资产、无形资产,销售材料、加工修改、站务服务、保险代理等
2. 不具备资质的类金融业务收入,如拆出资金利息收入;本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入,如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入,为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	273,407,193.77		256,558,545.44	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				

江西长运股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,267,120,660.51		1,195,056,581.98	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：汽车客运	757,180,628.68	1,011,090,396.17	602,851,455.90	1,024,570,187.63
货物运输	334,797,314.15	320,172,248.30	332,956,781.69	312,029,800.95
销售业务	173,281,793.80	180,785,890.54	259,248,344.39	255,406,453.01
保理收入	1,860,923.88	3,129.52		
主营业务收入小计	1,267,120,660.51	1,512,051,664.53	1,195,056,581.98	1,592,006,441.59
其中：材料配件收入	2,476,739.34	5,238,994.84	1,773,964.34	3,494,555.99
检测收入	10,019,979.16	7,974,310.84	11,498,900.53	7,777,953.29
修理收入	27,235,715.53	27,397,816.93	32,831,092.85	33,884,364.78
租赁收入	153,699,428.80	34,029,918.71	129,131,230.19	27,236,520.47
服务及其他收入	79,975,330.94	34,455,511.67	81,323,357.53	34,907,656.16
其他业务收入小计	273,407,193.77	109,096,552.99	256,558,545.44	107,301,050.69
合计	1,540,527,854.28	1,621,148,217.52	1,451,615,127.42	1,699,307,492.28

(四十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	21,300,442.17	17,170,280.90
土地使用税	3,233,242.14	2,579,038.26
城市维护建设税	2,766,672.42	1,757,607.11
教育费附加	2,193,527.05	1,455,064.98
车船使用税	318,476.93	305,489.06
印花税	997,980.03	1,000,403.35
其他	101,373.11	84,294.80
合计	30,911,713.85	24,352,178.46

(四十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	5,123,730.66	6,661,819.85
折旧费及资产摊销	383,343.42	450,344.96
广告及宣传费	880,420.12	1,256,692.77
办公费及其他	1,769,237.86	2,583,950.19
合计	8,156,732.06	10,952,807.77

(四十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	195,494,230.85	219,426,901.02
折旧及资产摊销	48,335,677.42	50,793,071.15

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,357,994.10	2,892,388.60
中介机构费用	7,876,668.74	6,055,618.64
公务用车费	2,275,013.74	2,490,319.38
行政开支	7,313,822.44	6,942,555.72
材料及修理费	1,353,511.64	1,655,991.90
办公及其他费用	9,818,144.69	8,901,823.64
合计	275,825,063.62	299,158,670.05

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	85,522,993.58	107,481,136.47
减：利息收入	5,521,180.06	9,281,531.57
未确认融资费用	693,775.76	169,366.65
承兑汇票贴息	285,416.16	200,454.93
手续费支出	1,211,009.61	3,282,339.84
合计	82,192,015.05	101,851,766.32

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
线路及营运补助	336,678,728.00	305,910,470.98	与收益相关
公交四类人员补贴	53,195,011.65	58,814,793.00	与收益相关
亏损补贴		18,275,656.97	与收益相关
燃油补贴及新能源补贴	31,303,113.92	36,523,672.68	与收益相关
社保及稳岗补贴	2,265,769.06	4,658,824.69	与收益相关
税收奖励及返还	5,231,467.73	5,869,724.05	与收益相关
充电桩能耗补贴	2,724,467.00		与收益相关
减免税费、加计抵减进项及个税手续费返还	4,092,396.96	10,907,147.34	与收益相关
搬迁和过渡期经营补贴		1,308,170.06	与收益相关
其他	10,182,828.13	10,652,279.56	与收益相关
合计	445,673,782.45	452,920,739.33	

其他收益中主要明细如下：

(1) 重要的线路及营运补贴

单位名称	相关批准文件	批准机关	金额
城际公交	中共南昌市委办公室南昌市人民政府办公室印发《南昌市关于实干奋进拼经济的若干政策措施》的通知》(洪发办(2023)3号)	中共南昌市委办公室	1,000,000.00
抚州长运	广昌县人民政府《关于广昌县城乡公交一体化改造有关问题的批复》(广府字【2019】276号)	广昌县交通局	2,999,600.00
抚州长运	金溪县人民政府办公室抄告单(金府办抄字【2023】	金溪县人民政府办	4,607,836.00

单位名称	相关批准文件	批准机关	金额
	317号)	公室	
抚州长运	金溪县人民政府办公室抄告单(金府办抄字【2023】719号)	金溪县人民政府办公室	2,303,918.00
抚州长运	乐安县人民政府办公室抄告单(乐府办抄字(2022)663号)	乐安县人民政府办公室	1,775,000.00
抚州长运	乐安县人民政府办公室抄告单(乐府办抄字(2023)236号)	乐安县人民政府办公室	3,550,000.00
抚州长运	乐安县人民政府办公室抄告单(乐府办抄字(2023)605号)	乐安县人民政府办公室	1,800,000.00
抚州长运	乐安县人民政府办公室抄告单(乐府办抄字(2023)86号)	乐安县人民政府办公室	1,775,000.00
抚州长运	黎川县城市公交线路特许经营协议	黎川县交通局	1,513,900.00
抚州长运	黎川县人民政府办公室(黎府办抄字(2023)317号)	黎川县人民政府办公室	2,500,000.00
抚州长运	黎川县人民政府办公室(黎府办抄字(2023)386号)	黎川县人民政府办公室	1,264,815.00
抚州长运	黎川县人民政府办公室(黎府办抄字(2023)389号)	黎川县人民政府办公室	5,137,220.00
抚州长运	黎川县人民政府办公室(黎府办抄字(2023)536号)	黎川县人民政府办公室	1,440,000.00
抚州长运	广昌县人民政府《关于广昌县城乡公交一体化改造有关问题的批复》(广府字【2019】276号)	广昌县交通局	2,514,200.00
抚州长运	宜黄县人民政府《关于宜黄城乡公交一体化(含建制村通客车)经营补贴的批复》(宜府字(2020)142号)	宜黄县人民政府	6,400,000.00
吉安公交	《关于下达2022年农村客运补贴资金、城市发展奖励资金预算指标的通知》	财政局	1,256,600.00
吉安公交	新干县交通运输局《关于申请拨付城乡公交一体化运行补贴资金的函》(干交函[2023]1、2、4号)	新干县交通运输局	8,000,000.00
吉安公交	吉安市财政局,吉财基拟字[2023]78号	财政局	15,000,000.00
吉安公交	吉安市财政局《关于下达2022年农村客运补贴资金,城市交通发展奖励资金》(吉财基指【2023】3号)	新干县财政局	1,022,000.00
吉安公交	吉安市财政局,吉财基拟字[2023]78号	吉安市交通运输局、 审计局、财政局	20,000,000.00
吉安公交	吉安县人民政府办公室《吉安县城乡公交补贴协调会议纪要》(吉县府办纪字[2023]22号)	吉安县综合交通运输 事业发展中心	5,290,200.00
吉安长运	吉安县办抄字[2021]4号	吉安县人民政府	2,042,436.00
吉安长运	吉安市财政局《关于下达2022年农村客运补贴资金,城市交通发展奖励资金》(吉财基指【2023】3号)	永新县财政局、永新 县交通运输局	2,088,600.00
吉安长运	峡江县人民政府办公室抄告单(峡府办抄字【2023】111号)	峡江县人民政府	1,400,000.00
吉安长运	永新县人民政府办公室抄告单(永府办抄字[2022]469号)	永新县人民政府	1,750,000.00
景德镇长运	景德镇市昌江区人民政府办公室抄告单《昌府办抄字(2023)97号》	昌江区人民政府	2,500,000.00
景德镇长运	浮梁县人民政府办公室抄告单《浮府办抄字[2022]411号》	浮梁县人民政府办 公室	2,280,000.00
景德镇长运	浮梁县人民政府办公室抄告单《浮府办抄字[2023]101号》	浮梁县人民政府办 公室	3,000,000.00
景德镇长运	公共交通服务协议	景德镇高新技术产业 开发区管理委员	1,000,000.00

单位名称	相关批准文件	批准机关	金额
		会	
景德镇长运	关于退坡资金补贴的批复	乐平市交通局	1,920,000.00
景德镇长运	乐安县人民政府办公室抄告单（乐府办资抄字[2022]417号）	乐平市人民政府办公室	4,666,000.00
景德镇长运	乐安县人民政府办公室抄告单（乐府办资抄字[2023]121号）	乐平市人民政府办公室	5,666,000.00
九江长运	都昌县交通运输局都昌县城市公共交通特许经营权服务项目合同书	都昌县交通运输局	3,600,000.00
九江长运	共青城市交通运输局《关于拨付2022年第三季度公交运营补助的请示》（共交文[2022]58号）、《关于拨付2022年第四季度公交运营补助的请示》共交文[2023]9号	共青城市交通局	2,144,690.00
九江长运	关于都昌县城城市公交运营补贴的申请报告	交通局	1,200,000.00
九江长运	九江市柴桑区人民政府办公室抄告单（柴府办抄字（2023）40号）	柴桑区政府	1,002,216.00
九江长运	庐山市城乡客运发展合作意向协议	交通局	3,000,000.00
九江长运	彭泽县人民政府办公室抄告单（彭府办财抄[2023]587号）	彭泽县交通运输局	1,280,000.00
九江长运	彭泽县人民政府办公室抄告单（彭府办财抄字[2023]818号）	彭泽县交通运输局	1,459,000.00
九江长运	彭泽县交通运输局《关于2022年10月至12月长运公司公交运营补贴的申请》（彭交文[2023]12号）	彭泽县交通运输局	1,120,000.00
九江长运	瑞昌市人民政府办公室抄告单（瑞府办抄字【2023】580号）	瑞昌市人民政府办公室	1,083,000.00
九江长运	武宁县镇村公交一体化改造项目合作协议书	武宁县交通运输局	1,145,600.00
九江长运	永修县人民政府《关于印发永修县有效应对疫情帮助各行各业纾困解难若干政策措施的通知》（永府字【2022】24号）	永修县人民政府、永修县交通局	2,985,000.00
马鞍山	博望区人民政府2012年2月22日第三次常务会议纪要	博望区人民政府	1,080,000.00
马鞍山长运	安徽工业大学工商学院公交专线运营成本及政府补贴核算意见表	当涂县交通局	2,894,800.00
马鞍山长运	博望区人民政府常务会议纪要	博望区人民政府	1,125,000.00
马鞍山长运	当涂经开区城市公交运营成本及政府补贴核算意见表	当涂经济开发区管委会	1,304,200.00
马鞍山长运	当涂县黄池至芜湖（308）公交线路成本规制核算意见表	当涂县交运局	1,638,700.00
马鞍山长运	当涂至江心洲公交运营成本及政府补贴核算意见表	当涂县交通局	1,000,000.00
马鞍山长运	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	马鞍山市财政局	7,003,076.00
马鞍山长运	含政办（2021）54号 含山县人民政府办公室关于印发含山县城市（乡）公共交通财政补贴实施办法（试行）的通知	含山县人民政府办公室	10,826,700.00
马鞍山长运	湖阳-高淳城市公司运营成本及政府补贴核算意见表	当涂县交通局	1,038,902.50
萍乡长运	萍乡市财政局《关于下达2022年农村客运补贴资金、城市交通发展奖励资金预算指标的通知》（萍财建（2023）3号）	萍乡市财政局	8,379,200.00
萍乡长运	萍乡市财政局《关于下达2022-2023年农村客运补贴资金、城市交通发展奖励资金预算指标的通知》（萍财建（2023）43号）	萍乡市财政局	2,235,217.00

单位名称	相关批准文件	批准机关	金额
鄱阳长运	鄱阳县人民政府十七届第4次会议记录摘要	鄱阳县政府	4,534,805.36
上饶长运	《万年公交合作书》	万年县政府	6,560,000.00
上饶长运	德兴市人民政府办公室抄告单《德府抄字【2023】936号》	德兴市人民政府办公室	1,897,000.00
上饶长运	德兴市人民政府市长办公会议纪要（50）	德兴市人民政府办公室	15,000,000.00
上饶长运	上饶市交通运输综合服务中心抄告单	上饶市交通运输局	1,100,000.00
上饶长运	江西省财政厅、江西省交通运输厅转发财政部、交通运输部《关于调整农村客运、出租车油价补贴政策的通知》和《江西省财政厅关于下达2022年农村客运补贴资金、城市交通发展奖励资金预算指标的通知》（赣财建指〔2022〕65号）	交通运输综合服务中心	1,000,000.00
婺源公交	婺府办字【2019】94号	婺源县人民政府	5,160,000.00
鹰潭长运	关于交通局请求拨付2023年上半年城乡公交运行补贴申请的意见	贵溪市交通局	10,000,000.00
鹰潭长运	关于交通局请求拨付2023年下半年城乡公交运行补贴的报告	贵溪市交通局	10,000,000.00
鹰潭长运	鹰潭市余江区人民政府办公室《关于印发余江区校车奖补资金有关事宜协调会议纪要的通知》（余教体发〔2018〕334号）	教体局	1,070,000.00
鹰潭长运	《关于申请余江区长运镇村公交运营财政补贴的请示》（余长运字〔2023〕4号）	余江区交通局	3,500,000.00
于都方通	于都县人民政府办公室抄告单（于府办抄字【2023】68号）	于都县人民政府	2,200,000.00
	合计：		240,030,431.86

(2) 重要的公交四类人员补贴

单位名称	相关批准文件	批准机关	金额
新余公交	新余市人民政府办公室抄告单（余府办抄字〔2021〕1号）	新余市人民政府	16,822,800.00
鹰潭公交	鹰潭市交通运输局，鹰潭市财政局关于提高公交公益性服务亏损补贴的请示	鹰潭市财政局/交通运输局	14,500,000.00
吉安公交	吉安市财政局，《关于2022年上半年65周岁以上老年人免费乘坐公交车补贴资金》，吉财建拟字〔2022〕18号	吉安市财政局	11,000,000.00
鹰潭长运	鹰潭市交通运输局，鹰潭市财政局关于提高公交公益性服务亏损补贴的请示	贵溪交通局	2,104,000.00
抚州长运	乐安县人民政府办公室抄报单（乐府办抄字〔2023〕355号）	乐安县人民政府文件	1,600,000.00
抚州长运	金溪县人民政府办公室抄告单（金府办抄字〔2023〕642号）	金溪县人民政府办公室	2,041,400.00
九江长运	德安县人民政府办公室抄告单（德府办抄财字〔2023〕591号）	德安县财政局	1,304,000.00
	合计		49,372,200.00

(3) 重要的燃油补贴及新能源补贴

单位名称	相关批准文件	批准机关	金额
九江长运	九江市财政局《关于下达2022年农村客运补贴资金、城市交通发展奖励资金预算指标的通知》（九财建指【2023】5号）	九江市财政局	3,005,800.00
九江长运	德安县人民政府办公室抄告单德府办抄财字〔2023〕124号	德安县政府	1,256,400.00

单位名称	相关批准文件	批准机关	金额
九江长运	九江市财政局《关于下达 2023 年农村客运补贴资金、城市交通发展奖励资金预算指标的通知》(九财建指【2023】90号)	九江市财政局	3,005,800.00
抚州长运	抚州市财政局 抚州市交通运输局《关于调整农村客运、出租车油价补贴政策的通知》抚财公路(2023)2号	抚州市财政局、抚州市交通运输局	1,215,100.00
婺源公交	婺源县人民政府办公室抄告单(婺府办抄字【2023】156号)	婺源县人民政府办公室	1,320,000.00
吉安公交	吉安市财政局《关于下达 2022 年农村客运、出租车等行业成品油价格改革财政补贴预算指标的的通知》(吉财基[2022]16号)	吉安市财政局	1,129,100.00
吉安公交	吉安市交通运输局《关于 2022 年农村客运补贴资金和城市交通发展奖励资金分配意见的函》吉财基[2022]117号	吉安市交通运输综合行政执法支队	2,181,188.00
吉安公交	吉安市财政局《关于下达 2023 年农村客运补贴资金、城市交通发展奖励资金预算指标的通知》(吉财基指[2023]38号)	吉安市交通运输综合行政执法支队	2,301,300.00
吉安长运	永新县财政局、永新县交通运输局《关于印发 2022 年度上级拨付永新县成品油价格补助资金分配初步方案》的通知	永新县财政局、永新县交通运输局	1,318,362.00
马鞍山长运	安徽省财政厅安徽省交通运输厅《关于清算下达 2023 年农村客运补贴资金和城市交通发展奖励资金预算的通知》(皖财建(2023)916号)	安徽省财政厅安徽省交通运输厅文件	1,545,264.00
新余公交	新余市财政局《关于下达 2022 年农村客运、出租车等行业成品油价格改革财政补贴预算指标的通知》(余财建[2022]32号)	新余市财政局	3,497,300.00
合计			21,775,614.00

(4) 重要的税收返还

单位名称	相关批准文件	批准机关	金额
恒达物流	浮梁县人民政府《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)	浮梁县人民政府	4,741,562.00
合计			4,741,562.00

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,759,429.79	3,040,908.18
处置长期股权投资产生的投资收益		42,275,942.99
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	150,000.00	690,000.00
其他	-109,040.54	
合计	5,800,389.25	46,006,851.17

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-172,389.12	-281,479.11
其中: 权益工具投资产生的公允价值变动收益	-172,389.12	-281,479.11
合计	-172,389.12	-281,479.11

(五十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		941,096.93
应收账款信用减值损失	-14,938,552.72	-16,770,004.04
其他应收款信用减值损失	-8,848,294.06	-7,454,884.03
合计	-23,786,846.78	-23,283,791.14

(五十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,631,514.09	-143,698.41
合同资产减值损失	354,745.01	-567,857.23
固定资产减值损失	-4,893,728.87	
其他非流动资产减值损失	-2,052,722.23	
商誉减值损失	-4,407,154.89	-18,266,765.50
合计	-16,630,375.07	-18,978,321.14

(五十四)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	14,679,798.54	81,128,315.83
其中：固定资产	10,147,852.04	42,336,775.37
无形资产	4,726,615.92	38,791,540.46
在建工程	-194,669.42	
合计	14,679,798.54	81,128,315.83

(五十五)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	16,780,822.37		16,780,822.37
罚款收入	691,300.20	1,500,055.58	691,300.20
不需支付的款项	11,676,901.59	5,909,052.83	11,676,901.59
违约金	6,383,411.66	134,525.16	6,383,411.66
非流动资产报废利得	2,075,098.19	2,354,308.95	2,075,098.19
赔偿款	54,385.00	2,342,830.00	54,385.00
其他	3,219,370.68	8,311,051.50	3,219,370.68
合计	40,881,289.69	20,551,824.02	40,881,289.69

注：与日常活动无关的政府补助主要包括本公司子公司九江长运根据彭泽县人民政府办公室抄告单（彭府办财抄字[2023]282号）收到省级财政授权国库支付的乡镇公交运营奖励金14,960,000.00元，以及2022年城市发展奖励资金和城市公交“一元畅行”活动奖励资金1,693,812.37元。

(五十六)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	10,415,196.36	2,678,454.85	10,415,196.36
对外捐赠支出	150,000.00	60,000.00	150,000.00
罚款支出	1,343,342.70	1,435,268.42	1,343,342.70
其他	669,331.45	658,115.98	669,331.45
合计	12,577,870.51	4,831,839.25	12,577,870.51

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,246,723.15	28,207,722.72
递延所得税费用	19,003,104.02	9,969,583.32
其他（上年度汇算清缴所得税）	1,708,528.58	
合计	33,958,355.75	38,177,306.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-23,838,109.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,959,527.34
子公司适用不同税率的影响	-6,430,648.35
调整以前期间所得税的影响	1,708,528.58
非应税收入的影响	-1,412,116.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,193,324.17
使用前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	-3,506,284.23
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	43,078,352.62
其他影响	-713,273.60
所得税费用	33,958,355.75

(五十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	461,810,368.82	482,345,794.12
营业外收入	10,615,639.83	
利息收入	5,836,573.83	9,281,531.57
往来款	74,658,797.51	132,833,491.77
其他	9,328,708.89	15,745,775.99

项目	本期发生额	上期发生额
合计	562,250,088.88	640,206,593.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	36,563,706.79	32,779,340.84
金融机构手续费等支出	1,211,009.61	3,282,339.84
营业外支出	2,162,672.63	1,435,268.42
往来款	87,898,684.03	62,490,141.77
其他	18,947,023.37	17,723,623.03
合计	146,783,096.43	117,710,713.90

2. 投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买运输车辆	142,679,870.62	189,819,177.20
合计	142,679,870.62	189,819,177.20

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	7,680,880.16	37,248,411.41
少数股东借款	2,058,000.00	
购买少数股东权益价款	160,119.96	
合计	9,899,000.12	37,248,411.41

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,686,889,082.56	1,589,400,000.00	49,784,393.90	1,948,453,811.93	-	1,377,619,664.53
长期借款 (含一年内到期)	80,195,847.33	29,100,000.00	4,127,968.43	19,854,097.56		93,569,718.20
租赁负债 (含一年内到期)	8,129,495.17		115,377,166.23	7,680,880.16		115,825,781.24
应付股利	8,369,483.96		17,379,055.37	8,359,107.31		17,389,432.02
其他应付款-借款本金及利息费用	497,620,913.51	2,955,929.50	31,926,325.48	10,971,327.37	34,060.79	521,497,780.33
其他应付款-股权款			160,119.96	160,119.96		
合计	2,281,204,822.53	1,621,455,929.50	218,755,029.37	1,995,479,344.29	34,060.79	2,125,902,376.32

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-57,796,465.12	-168,952,793.79
加：信用减值损失	23,786,846.78	23,283,791.14
资产减值准备	16,630,375.07	18,978,321.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	212,449,371.87	280,779,063.12
使用权资产折旧	5,638,552.06	4,945,040.21
无形资产摊销	29,927,397.92	28,837,646.03
长期待摊费用摊销	38,804,090.89	56,327,390.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）	-14,679,798.54	-81,128,315.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,316,633.88	324,145.90
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	172,389.12	281,479.11
财务费用（收益以“-”号填列）	86,416,419.59	107,850,958.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,909,429.79	-46,006,851.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,300,085.38	13,372,202.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,303,189.41	-2,724,807.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,970,296.15	6,628,325.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-683,553,025.32	54,015,893.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	670,298,699.98	-96,759,697.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	370,475,458.57	200,051,790.22
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	196,711,345.25	403,277,594.24
减：现金的期初余额	403,277,594.24	454,967,054.10
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	-206,566,248.99	-51,689,459.86

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	196,711,345.25	403,277,594.24

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	180,657.37	256,315.04
可随时用于支付的银行存款	196,291,929.26	403,021,279.20
可随时用于支付的其他货币资金	238,758.62	
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	196,711,345.25	403,277,594.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	15,051,036.54	13,720,756.54	资产负债表日后三个月无法解付
还款保证金	10,062,794.88	14,272,546.21	资产负债表日后三个月无法解付
旅游行业及 ETC 保证金	71,300.46	60,000.00	资产负债表日后三个月无法解付
合计	25,185,131.88	28,053,302.75	—

(六十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,906,254.15
与租赁相关的总现金流出	10,587,134.31

2. 作为出租人

经营租赁

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	153,699,428.80	129,131,230.19
合计	153,699,428.80	129,131,230.19

六、合并范围的变更

无。

七、他主体中的权益

(一) 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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	------	-----	------	---------	------

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	9000	江西省南昌市青云谱区井冈山大道848号	汽车运输	100		设立
江西长运出租汽车有限公司	江西南昌	3000	南昌市广场南路118号	出租服务	100		设立
江西南昌科技大市场有限公司	江西南昌	650	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	5500	南昌市洪都南大道313号	维修服务	100		设立
江西长运物业经营有限公司	江西南昌	200	南昌市西湖区八一大道135号	物业管理	100		设立
江西吉安长运有限公司	江西吉安	6480	江西省吉安市吉州区中山西路2号	汽车运输	60		设立
江西景德镇长运有限公司	江西景德镇	3000	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	4000	安徽省黄山市屯溪区新潭齐云大道东侧	汽车运输	100		设立
江西抚州长运有限公司	江西抚州	7000	抚州市环城南路306号	汽车运输	100		设立
马鞍山长运客运有限责任公司	安徽马鞍山	3000	马鞍山市花山区红旗北路96号	汽车运输	51		设立
江西新余长运有限公司	江西新余	3000	江西省新余市渝水区新欣北大道1169号	汽车运输	100		设立
江西萍乡长运有限公司	江西萍乡	7000	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车站)	汽车运输	100		设立
江西长运吉安公共交通有限责任公司	江西吉安	5664.3	吉安市吉州区长岗南路61号	汽车运输	70		设立
江西长运新余公共交通有限公司	江西新余	3330.05	新余市长青南路198号	汽车运输	70		设立
鄱阳县长途汽车运输有限公司	江西上饶	3000	鄱阳县洪迈大道北侧与鄱阳湖大道交汇处	汽车运输	100		非同一控制下企业合并
上饶汽运集团有限公司	江西上饶	5000.16	上饶市信州区带湖路15号	汽车运输	100		非同一控制下企业合并
江西鹰潭长运有限公司	江西鹰潭	12600	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
江西长运汽车技术服务有限公司	江西南昌	500	南昌市西湖区广场南路118号	维修服务	100		设立
江西汇通保险代理有限公司	江西南昌	200	江西省南昌市红谷滩新区平安西二街1号	保险代理	51		非同一控制下企业合并
江西长运科技有限公司	江西南昌	2000	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		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
江西长运鹰潭公共交通有限公司	江西鹰潭	2800	江西省鹰潭市龙虎山大道东侧46号路北侧	公交客运	70	设立
赣州方通客运股份有限公司	江西于都	4000	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	非同一控制下企业合并
景德镇恒达物流有限公司	江西景德镇	11500	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	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	1800	江西省上饶市婺源县紫阳镇才仕大道12号	汽车运输	100	设立
深圳市华嵘商业保理有限公司	广州深圳	6600	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	非同一控制下企业合并
江西九江长途汽车运输集团有限公司	江西九江	18993	江西省九江市浔南大道97号	汽车运输	100	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	1000	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	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西吉安长运有限公司	40.00	6,050,194.50	2,344,832.76	39,765,954.14
2	江西长运吉安公共交通有限责任公司	30.00	-5,959,976.80		3,362,136.22
3	江西长运鹰潭公共交通有限公司	30.00	-4,057,785.26		-670,572.96
4	赣州方通客运股份有限公司	49.00	-6,551,882.33		29,894,382.35
5	景德镇恒达物流有限公司	45.00	1,434,839.58	14,202,333.96	64,574,787.61

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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
江西吉安长运有限公司	47,963,757.09	165,036,734.33	213,000,491.42	84,044,999.65	12,560,518.68	96,605,518.33
江西长运吉安公共交通有限责任公司	23,782,616.16	156,893,133.71	180,675,749.87	163,750,434.44		163,750,434.44
江西长运鹰潭公共交通有限公司	8,015,077.09	78,456,123.19	86,471,200.28	88,706,443.46		88,706,443.46
赣州方通客运股份有限公司	81,771,509.49	54,653,800.86	136,425,310.35	74,228,573.90	166,932.49	74,395,506.39
景德镇恒达物流有限公司	215,670,850.24	66,227,969.22	281,898,819.46	144,213,226.00	1,750,978.42	145,964,204.42

(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
江西吉安长运有限公司	26,217,894.00	180,205,405.15	206,423,299.15	90,257,765.20	14,111,050.77	104,368,815.97
江西景德镇长运有限公司	33,747,492.04	137,812,716.82	171,560,208.86	142,946,766.69	4,219,150.31	147,165,917.00
江西抚州长运有限公司	73,760,847.41	450,001,922.99	523,762,770.40	359,100,493.96	12,855,782.35	371,956,276.31
马鞍山长运客运有限责任公司	22,276,595.94	118,254,188.78	140,530,784.72	104,748,573.95	15,674,630.60	120,423,204.55
江西长运吉安公共交通有限责任公司	48,404,364.04	191,688,981.83	240,093,345.87	202,466,333.81		202,466,333.81
江西长运新余公共交通有限公司	4,062,634.67	46,941,974.43	51,004,609.10	32,427,389.11	705,021.60	33,132,410.71
江西长运鹰潭公共交通有限公司	18,393,029.88	73,314,182.22	91,707,212.10	77,981,321.79	2,441,700.13	80,423,021.92
赣州方通客运股份有限公司	7,606,544.06	115,217,708.74	122,824,252.80	47,582,146.10	166,932.49	47,749,078.59
景德镇恒达物流有限公司	288,441,498.56	67,015,844.83	355,457,343.39	194,049,385.39		194,049,385.39

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
江西吉安长运有限公司	117,718,645.58	19,885,836.82	20,030,726.03	26,655,794.89
江西长运吉安公共交通有限责任公司	46,400,162.69	-19,537,104.17	-19,537,104.17	39,847,562.51
江西长运鹰潭公共交通有限公司	17,705,410.86	-13,525,950.87	-13,525,950.87	11,201,451.54
赣州方通客运股份有限公司	15,267,043.18	-13,153,856.20	-13,153,856.20	1,515,533.92
景德镇恒达物流有限公司	306,489,702.76	3,188,532.39	3,188,532.39	34,984,091.05

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
江西吉安长运有限公司	85,592,863.10	-2,090,629.72	-2,090,629.72	14,755,268.18
江西景德镇长运有限公司	60,454,295.39	-9,965,296.60	-9,965,296.60	5,341,746.12
江西抚州长运有限公司	111,741,564.11	-3,399,180.60	-3,399,180.60	55,256,961.45
马鞍山长运客运有限责任公司	39,292,723.16	-23,226,334.43	-23,226,334.43	4,353,849.14
江西长运吉安公共交通有限责任公司	40,609,666.17	-20,413,102.05	-20,413,102.05	20,763,831.89

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
江西长运新余公共交通有限公司	13,117,894.92	-19,687,349.93	-19,687,349.93	5,499,284.18
江西长运鹰潭公共交通有限公司	13,452,970.35	-5,314,067.43	-5,314,067.43	6,928,701.94
赣州方通客运股份有限公司	15,526,671.23	-15,226,693.24	-15,226,693.24	865,570.15
景德镇恒达物流有限公司	314,926,940.94	35,067,491.27	35,067,491.27	-19,432,479.43

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	34,979,206.13	29,219,776.34
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	5,759,429.79	3,040,908.18
其他综合收益		
综合收益总额	5,759,429.79	3,040,908.18

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,180,000.00	15,431,221.00		1,681,405.32	14,469,194.68	1,460,621.00	与资产相关
合计	2,180,000.00	15,431,221.00		1,681,405.32	14,469,194.68	1,460,621.00	——

注：本期其他变动详见附注五-（三十七）。

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	441,581,385.49	452,868,055.23
营业外收入	16,780,822.37	
合计	458,362,207.86	452,868,055.23

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

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。

2023年12月31日，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	期末余额				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
短期借款	1,377,619,664.53				1,377,619,664.53
应付票据	52,114,860.00				52,114,860.00

应付账款	151,561,259.77	12,965,872.85	3,181,271.96	3,750,574.97	171,458,979.55
租赁负债（含一年内到期非流动负债）	10,783,428.66	10,403,731.15	32,747,032.80	122,006,023.33	175,940,215.94
长期借款（含一年内到期非流动负债）	8,319,718.20		85,250,000.00		93,569,718.20
长期应付款				87,826,874.95	87,826,874.95
合计	1,599,451,815.14	23,369,604.00	121,178,304.76	213,583,473.25	1,957,583,197.15

(续)

项目	期初余额				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
短期借款	1,686,889,082.56				1,686,889,082.56
应付票据	76,506,468.54				76,506,468.54
应付账款	199,861,810.43	13,436,347.16	4,786,148.19	5,443,640.67	223,527,946.45
租赁负债（含一年内到期非流动负债）	5,122,787.13	2,060,126.82	840,000.00	840,000.00	8,862,913.95
长期借款（含一年内到期非流动负债）	10,695,847.33		69,500,000.00		80,195,847.33
长期应付款				90,021,282.10	90,021,282.10
合计	1,979,075,995.99	15,496,473.98	75,126,148.19	96,304,922.77	2,166,003,540.93

十、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	401,343.42			401,343.42
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资	401,343.42			401,343.42
（二）衍生金融资产				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			27,812,267.98	27,812,267.98
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				
（八）交易性金融负债				
（九）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	401,343.42		27,812,267.98	28,213,611.40
二、非持续的公允价值计量				

项目	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	期末余额
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

(二) 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

持续以第一层次公允价值计量的项目为交易性金融资产，其公允价值为活跃市场中的报价。

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资	27,812,267.98	按持股比例计算享有被投资单位账面净资产金额

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	江西省南昌市	公路客货运输、商品仓储集装箱货运、货物装卸	40,791.68	23.0869	23.0869

本公司母公司长运集团持有本公司股份 6,567.69 万股，占公司总股本的 23.0869%，长运集团母公司交投集团持有公司股份 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。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、1 在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西劲旅环境科技有限公司	母公司联营企业
新国线黄山风景区游客集散中心有限公司	子公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南昌市交通投资集团有限公司	母公司的控股股东
江西洪城田园供应链管理有限公司	原实际控制人的子公司
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司	母公司的联营企业
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	同一实际控制人
南昌市政公用集团有限公司	原母公司的控股股东

其他关联方名称	与本公司关系
景德镇市恒通物流有限公司	子公司的少数股东
江西南昌旅游集团旅游汽车有限公司	同一实际控制人
江西江铃集团晶马汽车有限公司	同一实际控制人
南昌江铃集团福马汽车销售有限公司	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西洪城田园供应链管理有限公司	农副产品	1,368,278.48	1,266,544.75
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司	农副产品	115,980.00	306,639.00
江西南昌旅游集团旅游汽车有限公司	配给销售及维修	230,790.45	
江西江铃集团晶马汽车有限公司	车辆购置	20,971,522.07	

2. 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	本期确认的受托收益	受托收益定价依据
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司及其下属企业	江西长运股份有限公司	股权托管	2022/12/30	2023/12/29	14,809.92	按照托管公司当年营业收入的 0.005% 向托管方收取托管费

注：根据第九届董事会第三十九次会议决议，公司于 2022 年 12 月 30 日与江西南昌公共交通运输集团有限责任公司签署《关于南昌公交出租汽车有限责任公司等股权之托管协议》，江西南昌公共交通运输集团有限责任公司及其下属企业同意委托公司管理南昌公交出租汽车有限责任公司 100% 的股权、南昌公交湾里出租汽车有限责任公司 100% 股权、南昌市第二出租汽车公司产权、南昌市出租汽车有限公司 95.05% 股权、江西大众交通运输有限公司 40% 股权、南昌大众交通汽车维修服务有限公司 100% 股权、丰城惠信公共交通运输有限公司 45% 股权、江西永修顺祥公共交通运输有限公司 100% 股权、南昌公交洪城汽车运输服务有限公司 90% 股权、南昌公交石油有限责任公司 100% 股权、南昌市公交顺畅客车维修有限公司 100% 股权，公司每年按照托管公司当年营业收入的 0.005% 向托管方收取托管费，股权托管协议一年一签，直至被托管公司不存在与公司发生同业竞争情形之日为止。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西长运集团有限公司	房屋	112,708.56	112,708.56

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江西长运集团有限公司	房屋及土地	4,624,383.00	4,624,383.00	203,428.14	76,936.13	76,467,512.44	

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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西长运新余公共交通有限公司	7,000,000.00	2023/3/20	2024/7/26	否
江西新余长运有限公司	55,000,000.00	2022/7/11	2025/7/10	否
萍乡市长运汽车销售维修有限公司	7,500,000.00	2023/9/21	2024/8/30	否
萍乡市长运汽车销售维修有限公司	2,000,000.00	2023/2/14	2024/2/15	否
萍乡市永安昌荣实业有限公司	8,000,000.00	2023/2/14	2024/2/15	否
江西九江长途汽车运输集团有限公司	10,000,000.00	2023/4/27	2024/4/26	否
庐山市公共客运有限责任公司	3,900,000.00	2023/6/7	2024/6/7	否
都昌县长运公共客运有限责任公司	3,900,000.00	2023/6/7	2024/6/7	否
鄱阳县长途汽车运输有限公司	10,000,000.00	2023/11/22	2024/11/21	否
鄱阳县长途汽车运输有限公司	8,000,000.00	2023/2/27	2024/2/26	否
萍乡长运盛达汽车销售有限公司	2,000,000.00	2023/2/14	2024/2/15	否
含山长运城乡公共交通有限公司	12,000,000.00	2022/10/19	2032/10/18	否
宜黄县长运公共交通有限公司	4,700,000.00	2023/1/3	2026/1/2	否
南城长运公共交通有限公司	3,600,000.00	2023/1/3	2026/1/2	否
南丰县长运公共交通有限公司	8,300,000.00	2023/1/3	2026/1/2	否
广昌县长运公共交通有限公司	2,500,000.00	2023/1/3	2026/1/2	否
金溪长运公共交通有限公司	5,000,000.00	2023/1/3	2026/1/2	否

(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
南昌市交通投资集团有限公司	100,000,000.00	2023/10/24	2024/10/23	否
南昌市交通投资集团有限公司	50,000,000.00	2023/11/1	2024/10/31	否
南昌市交通投资集团有限公司	100,000,000.00	2023/11/30	2024/11/29	否
南昌市交通投资集团有限公司	200,000,000.00	2023/5/9	2024/5/8	否
南昌市交通投资集团有限公司	50,000,000.00	2023/2/16	2024/2/15	否
南昌市交通投资集团有限公司	50,000,000.00	2023/6/1	2024/5/31	否
南昌市交通投资集团有限公司	170,000,000.00	2023/3/1	2024/3/1	否
南昌市交通投资集团有限公司	80,000,000.00	2023/2/8	2024/2/7	否
南昌市交通投资集团有限公司	50,000,000.00	2023/4/7	2024/4/6	否
南昌市交通投资集团有限公司	400,000,000.00	2023/7/4	2024/9/18	否
南昌市交通投资集团有限公司	80,000,000.00	2023/9/6	2024/9/5	否

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	358.14	375.46

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西长运集团有限公司			120,077.61	1,356.80
合计				120,077.61	1,356.80

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南昌市政公用集团有限公司	501,692,413.97	490,718,050.00
其他应付款	景德镇市恒通物流有限公司	29,635,859.19	25,408,348.26
其他应付款	江西江铃集团晶马汽车有限公司	15,131,800.00	
其他应付款	南昌江铃集团福马汽车销售有限公司	125,000.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 公司和控股子公司赣州方通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300.00万元；向赣州方通给付2018年度业绩补偿款人民币1,186.98万元及逾期付款违约金166.18万元；向赣州方通给付2019年度业绩补偿款人民币177.60万元。

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）被告新世纪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2018年度业绩补偿款1,186.98万元及逾期付款违约金；（二）被告新世纪公司于本判决生效之日起十日内一次性支付本公司违约金150.00万元；（三）被告新世纪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177.60万元；

(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) 被告于都长运公司对前述第一、二项给付义务承担连带清偿责任;(六) 被告铭顺公司对前述第一、二项给付义务承担 50.00%的清偿责任;(七) 被告李桂生、方媛、于都长运公司、铭顺公司依前述第四、五、六项承担责任后,有权向被告新世纪公司追偿;(八) 驳回原告本公司、赣州方通的其他诉讼请求。

根据 2023 年 5 月 26 日江西省南昌市中级人民法院出具的《执行裁定书》(2022)赣 01 执恢 357 号之四,于都县长运实业有限公司名下位于莲花县高洲乡高州村的三处林地作价 750.84 万元,交付赣州方通客运股份有限公司抵偿 750.84 万元债务。

截至报告日,林权过户手续正在办理过程中,剩余尚未偿还部分公司正在查找可执行财产进行追偿。

2. 本公司全资子公司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 3,700.00 万元及利息,和律师费 34.00 万元;要求被告方媛立即向华嵘保理支付借款本金人民币 2,800.00 万元及利息,和律师费 27.00 万元。

(1) 2022 年 4 月,华嵘保理收到广东省深圳前海合作区人民法院出具的(2020)粤 0391 民初 10025 号《民事判决书》(一审判决)。判令:被告新世纪公司于判决发生法律效力之日起十日内向原告华嵘保理偿还借款本金 1,700.00 万元,并支付利息 421.39 万元(利息已计至 2020 年 9 月 30 日,后段利息以未还本金为基数,按照 2020 年 10 月一年期贷款市场报价利率四倍计至实际清偿之日止);被告新世纪公司于判决发生法律效力之日起十日内向原告华嵘保理支付律师费 16.00 万元;被告李桂生、方媛、于都长运公司、铭顺公司、于都县荣华客运出租有限公司对上述第 1、2 判项确定的新世纪公司的债务承担连带清偿责任,被告李桂生、方媛、于都长运公司、铭顺公司、于都县荣华客运出租有限公司承担保证责任后,有权向被告新世纪公司追偿;华嵘保理对被告陈林根持有的铭顺公司 60%的股权享有质权,并有权就处分该股权所得价款优先受偿;原告华嵘保理对被告冯伟持有的铭顺公司 40%的股权享有质权,并有权就处分该股权所得价款优先受偿;驳回华嵘保理的其他诉讼请求。

华嵘保理、铭顺公司、冯伟、陈林根不服深圳前海合作区人民法院(2020)粤 0391 民初 10025 号民事判决书的判决,均向深圳市中级人民法院提出上诉。2022 年 12 月 1 日,华嵘保理收到广东省深圳市中级人民法院出具的(2022)粤 03 民终 22166 号《民事判决书》,广东省深圳市中级人民法院裁定撤销广东省深圳前海合作区人民法院(2020)粤 0391 民初 10025 号民事判决;案件发回广东省深圳前海合作区人民法院重审(二审判决)。

2023 年 6 月,华嵘保理收到广东省深圳前海合作区人民法院出具的(2022)粤 0391 民

初 9574 号《民事判决书》，判令：①被告李桂生于判决发生法律效力之日起十日内向原告深圳市华嵘商业保理有限公司偿还保理本金 1,700.00 万元，并支付利息（①自 2017 年 12 月 26 日起至 2020 年 9 月 30 日，利息为 421.39 万元；②以 1,700.00 万元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率四倍，自 2020 年 10 月 1 日起计至本金实际清偿之日止）；②被告于都县长运实业有限公司、江西新世纪汽运集团于都长运有限公司、江西省铭顺投资有限公司、于都县荣华客运出租有限公司对上述第 1 项判决确定的李桂生的债务承担连带清偿责任；被告于都县长运实业有限公司、江西新世纪汽运集团于都长运有限公司、江西省铭顺投资有限公司、于都县荣华客运出租有限公司承担清偿责任后，有权向被告李桂生追偿；③被告陈林根对上述第 1 项判决确定的李桂生的债务在其持有的铭顺公司 60%股权对应的股权价值范围内承担连带清偿责任；被告陈林根承担清偿责任后，有权向被告李桂生追偿；④被告冯伟对上述第 1 项判决确定的李桂生的债务在其持有的铭顺公司 40%股权对应的股权价值范围内承担连带清偿责任；被告冯伟承担清偿责任后，有权向被告李桂生追偿；⑤驳回原告深圳市华嵘商业保理有限公司的其他诉讼请求。

2023 年 4 月，华嵘保理收到江西省赣州市中级人民法院出具的(2021)赣 07 民初 880 号《民事判决书》；判决“一、被告于都县福兴房地产建设开发有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市华嵘商业保理有限公司偿还借款 2,000.00 万元；二、被告于都县福兴房地产建设开发有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市华嵘商业保理有限公司支付利息(利息计算方式：1、以借款本金 2,000.00 万元为基数，自 2017 年 9 月 26 日起至 2020 年 9 月 25 日期间按年利率 13.5%计算利息；2、以借款本金 2,000.00 万元为基数，自 2020 年 9 月 26 日起至清偿完毕之日止按一年期贷款市场报价利率四倍计算逾期利息；3. 被告已支付利息 546.53 万元可从中予以抵扣)，利随本清；三、被告于都县福兴房地产建设开发有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市华嵘商业保理有限公司支付律师代理费 18 万元；四、若被告于都县福兴房地产建设开发有限公司到期未履行本判决第一、二、三项确定的债务，原告深圳市华嵘商业保理有限公司有权就被告钟福源持有的被告于都县福兴房地产建设开发有限公司 10%股权{以(于市管)内股质登记设字[2017]第 13743117 号股权出质设立登记通知书记载事项为准}折价或者拍卖、变卖的价款在合同约定的担保范围内优先受偿；五、被告钟福源、李桂生、方媛对本判决第一、二、三项确定的债务各自在其保证范围内承担连带清偿责任；六、驳回原告深圳市华嵘商业保理有限公司的其他诉讼请求。”

于都县福兴房地产建设开发有限公司、钟福源不服江西省赣州市中级人民法院(2021)赣 07 民初 880 号《民事判决书》，向江西省高级人民法院提起上诉。

2024 年 3 月 4 日，华嵘保理收到江西省赣州市中级人民法院出具的(2024)赣 07 执 39

号《执行裁定书》，裁定：冻结、扣划被执行人于都县福兴房地产建设开发有限公司、钟福源、李桂生、方媛的银行存款总计 3300 万元或查封、扣押、冻结上述被执行人同等价值的其他财产。

截至报告日，上述案件还在强制执行中。

(2) 2021 年 10 月 29 日，华嵘保理收到深圳市福田区人民法院出具的 (2020) 粤 0304 民初 55715 号与 (2020) 粤 0304 民初 55722 号《民事判决书》(一审判决)，判令被告方媛及保证人立即向原告华嵘保理支付借款本金 1,800.00 万元、利息为 386.91 万元及律师费用 16.00 万元，合计 2,202.91 万元；判令被告方媛及保证人立即向原告华嵘保理支付借款本金 1,000.00 万元、利息 200.41 万元及律师费用 11.00 万元，合计 1,211.41 万元。

鉴于深圳市福田区人民法院 (2020) 粤 0304 民初 55715 号《民事判决书》已生效，且履行期限已届满，但被告仍未履行该民事判决书判定的给付义务，华嵘保理向法院申请强制执行。华嵘保理于 2022 年 7 月 14 日收到深圳市福田区人民法院 (2022) 粤 0304 执 22775 号《受理执行案件通知书》，深圳市福田区人民法院认为申请执行符合诉讼法规定的受理条件，决定立案执行。2023 年 9 月 26 日，华嵘保理收到广东省深圳市福田区人民法院 (2022) 粤 0304 执 22775 号之一《执行裁定书》，冻结了被执行人江西新世纪汽运集团于都长运有限公司持有的赣州方通客运股份有限公司 1960 万股股份 (49%的股权份额)，以及轮候查封了方媛位于深圳福田街道中康路卓越梅林中心广场 (北区) 2 栋 1106 房产。2023 年 10 月收到法院评估结果通知书以及拍卖裁定书之二，将对被执行人新世纪公司持有的赣州方通客运股份有限公司 49%股份进行拍卖，起拍价为 1,884.04 元。

于都县福兴房地产建设开发有限公司不服广东省深圳市福田区人民法院 (2020) 粤 0304 民初 55722 号民事判决，向深圳市中级人民法院提出上诉。2023 年 1 月 19 日，华嵘保理收到广东省深圳市中级人民法院出具的 (2022) 粤 03 民终 3929 号《民事判决书》，广东省深圳市中级人民法院二审判决驳回上诉，维持原判 (二审判决)。为维护公司的合法权益，公司子公司华嵘保理向法院申请强制执行，华嵘保理于 2023 年 4 月 11 日收到深圳市福田区人民法院 (2023) 粤 0304 执 12992 号《受理执行案件通知书》，深圳市福田区人民法院认为华嵘保理申请执行符合诉讼法规定的受理条件，决定立案执行。

2024 年 4 月 3 日，华嵘保理收到广东省深圳市福田区人民法院 (2023) 粤 0304 执恢 4250 号之二《执行裁定书》，裁定：将被执行人江西新世纪汽运集团于都长运有限公司持有的赣州方通客运股份有限公司 49%的股份 (共 1960 万股) 作价 1,884.04 万元过户至中华嵘保理名下，抵偿本案部分债务。上述股份所有权自本裁定送达申请执行人华嵘保理时起转移。

截至 2023 年 12 月 31 日，华嵘保理账面应收于都县福兴房地产建设开发有限公司保理融

资款 3,700.00 万元、应收方媛保理融资款 2,800.00 万元，已全额计提减值。

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本公司 7,958.00 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本公司股权回购款 706.00 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本公司股权收购费用 26.50 万元、律师费 69.00 万元。（六）驳回原告本公司的其他诉讼请求。

2023 年 9 月 13 日，公司收到广东省深圳市中级人民法院（2022）粤 03 执恢 595 号之二《执行裁定书》。在诉讼阶段，公司向法院申请财产保全，深圳市中级人民法院以（2019）粤 03 民初 1703 号民事裁定冻结被执行人张丽斌持有的新余市同舟好赢投资中心（有限合伙）7.2657%的股权；冻结被执行人张丽斌持有的新余市融财致胜投资中心（有限合伙）19.998%的股权。被执行人名下持有的股权尚在评估中，暂无法处置。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司账面应收佳捷控股公司股权回购款 7,956.79 万元、应收华智远公司股权回购款 706.00 万元，已全额计提减值。

截至报告日，上述案件还在强制执行中。

4. 2020 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本公司偿还借款本金 906.12 万元及截至 2020 年 4 月 30 日的借款利息 1,606.75 万元，2020 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本公司支付律师费 18.00 万元。

2021年12月22日，公司收到广东省深圳市龙岗区人民法院（2020）粤03007破23号之三《民事裁定书》。法院认为，经管理人调查，佳捷物流公司目前已停止经营，管理人已接管到债务人财产、印章和账簿、文书等资料，但因客观原因无法进行清算审计工作。依据管理人对债务人现有财产的调查及接管结果，佳捷公司的财产不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部债务或者明显缺乏清偿能力，相关当事人亦未提出和解或重整申请。因此，佳捷物流公司不能清偿到期债务，且财产不足以清偿其全部债务，符合法定破产条件，依法应当宣告其破产。依照《中华人民共和国企业破产法》第二条第一款、第一百零七条之规定，裁定宣告佳捷物流公司破产。

截至2023年12月31日，本公司账面应收—佳捷物流公司1,297.68万元，已全额计提减值。

截至报告日，公司正在查找可执行财产进行追偿。

5. 公司全资子公司华嵘保理因于都诚鑫建筑有限公司（以下简称“于都诚鑫公司”）拖欠保理款纠纷事项，经广东省深圳前海合作区人民法院特邀调解员徐晶调解，于2020年12月8日达成调解协议如下：1、各方确认，截至2020年8月31日于都诚鑫公司尚欠华嵘保理融资款本金人民币3,000.00万元、利息人民币合计520.99万元，后续利息自2020年9月1日起，以未还融资款为本金，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率四倍计算至实际清偿之日。于都诚鑫公司应按先息后本的顺序分期清偿。2、袁荣福、曾小英、于都荣鑫房地产开发有限公司对于都诚鑫公司上述还款义务承担连带保证责任。3、于都诚鑫公司履行完毕上述还款义务后，各方就本案产生的债权债务全部结清。如于都诚鑫公司未能按期足额履行上述还款义务，剩余款项全部到期，华嵘保理可就本金人民币3,000.00万元及利息向人民法院申请强制执行，已偿还的部分按先息后本的顺序予以扣减。4、华嵘保理因本案支出律师费人民币27.50万元，于都诚鑫公司应在协议生效之日支付至华嵘保理。5、案件调解费人民币1.60万元由于都诚鑫公司在协议生效之日支付至调解员徐晶。

经各方申请司法确认上述调解协议，广东省深圳前海合作区人民法院作出了（2020）粤0391民特265号和（2020）粤0391民特266号民事裁定书，裁定上述调解协议有效，当事人应当按照调解协议的约定自觉履行义务，一方当事人拒绝履行或者未全部履行的，对方当事人可以向人民法院申请执行。

调解协议书生效后，被执行人于都诚鑫公司仅向申请执行人华嵘保理支付律师费27.50万元、利息400.00万元，之后并未履行调解协议书中确定的应尽义务。

为维护自身的合法权益，华嵘保理向广东省深圳前海合作区人民法院提交《执行申请书》，申请责令被执行人于都诚鑫公司、袁荣福、曾小英、于都荣鑫房地产开发有限公司向申请执

行人华嵘保理支付保理融资款本金 3,000.00 万元及利息，以及支付迟延履行期间的加倍债务利息和执行费用。2021 年 11 月 19 日，华嵘保理收到广东省深圳前海合作区人民法院（2021）粤 0391 执 4253 号和粤 0391 执 4255 号《执行案件立案通知书》。

截至 2023 年 12 月 31 日，华嵘保理-于都诚鑫公司账面应收保理款本金 3,000.00 万元，已全额计提减值。

截至报告日，公司正在查找可执行财产进行追偿。

6. 2023 年 9 月，本公司收到江西省九江市柴桑区人民法院（2023）赣 0404 民初 2909 号《应诉通知书》，九江市交通运输局因武宁县沙田新区客运站对价纠纷事项对公司提起诉讼。2023 年 11 月 28 日，九江市交通运输局于向江西省九江市柴桑区人民法院提出对第三人江西恒中实业有限公司的撤诉申请，同日提交变更诉讼请求申请，变更后诉讼请求为“依法判令被告向原告支付武宁沙田新区客运站主站房、修理厂、附属设备，及其他资产对价共计 3,506.17 万元。”

2024 年 1 月，公司收到江西省九江市柴桑区人民法院（2023）赣 0404 民初 2909 号《民事裁定书》，裁定准许原告九江市交通运输局撤回对第三人江西恒中实业有限公司的起诉。

截至报告日，案件尚未开庭审理。目前无法判断该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。

十三、资产负债表日后事项

本公司 2024 年 4 月 18 日召开的第十届董事会第十三次会议，审议通过了公司 2023 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

十四、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

（1）报告分部的确定依据

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、不同经济特征为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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本公司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本公司能够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。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

(2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	江西地区	安徽地区	广东地区	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,501,581,046.74	64,016,101.10	1,860,923.88	26,930,217.44	1,540,527,854.28
二、营业成本	1,541,547,953.36	102,750,728.51	1,405,038.26	-24,555,502.61	1,670,259,222.74
三、对联营和合营企业的投资收益	65,361,978.58	1,576,768.13	-	61,138,357.46	5,800,389.25
四、信用减值损失	-26,994,896.79	54,156.85	-16,092,799.57	-19,246,692.73	-23,786,846.78
五、资产减值损失	-126,230,375.07	-	-	-109,600,000.00	-16,630,375.07
六、折旧费和摊销费	270,409,495.94	19,988,793.51	2,181.05	3,581,057.76	286,819,412.74
七、利润总额	-77,122,336.48	5,493,800.33	-16,335,759.76	-64,126,186.54	-23,838,109.37
八、所得税费用	34,263,447.15	-231,740.06	0.00	73,351.34	33,958,355.75
九、净利润	-111,385,783.63	5,725,540.39	-16,335,759.76	-64,199,537.88	-57,796,465.12
十、资产总额	7,489,675,543.78	243,676,642.09	1,301,176.00	3,310,215,178.90	4,424,438,182.97
十一、负债总额	4,887,877,955.13	124,627,520.28	145,310,433.92	1,877,030,884.90	3,280,785,024.43

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,526,824.17	18,533,871.95
其他应收款项	1,279,468,823.68	1,196,913,383.61
小计	1,301,995,647.85	1,215,447,255.56
减：坏账准备	322,937,734.50	304,382,602.55
合计	979,057,913.35	911,064,653.01

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
马鞍山长运客运有限责任公司	5,168,415.99	5,168,415.99
景德镇恒达物流有限公司	17,358,408.18	

被投资单位	期末余额	期初余额
江西九江长途汽车运输集团有限公司	-	13,365,455.96
合计	22,526,824.17	18,533,871.95

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

被投资单位	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
马鞍山长运客运有限责任公司	5,168,415.99	未及时付款	3年以上	否
合计	5,168,415.99	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：30（含）天以内	955,631,388.07	872,103,237.54
31天至1年	955,206.43	190,857.50
1年以内小计	956,586,594.50	872,294,095.04
1至2年		404,070.19
2至3年		20,757.63
3至4年		47,196.80
4至5年	23,400.00	40,960.38
5年以上	322,858,829.18	324,106,303.57
小计	1,279,468,823.68	1,196,913,383.61
减：坏账准备	322,937,734.50	304,382,602.55
合计	956,531,089.18	892,530,781.06

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	15,655.03	27,965.41
合并范围关联公司往来	1,099,711,686.53	1,017,369,480.72
履约及投标保证金	60,000.00	-
暂借款	90,367,234.44	90,442,718.94
往来款	-	397,170.57
股权回购款及债权转让款	86,627,863.10	86,627,863.10
其他	2,686,384.58	2,048,184.87
小计	1,279,468,823.68	1,196,913,383.61
减：坏账准备	322,937,734.50	304,382,602.55
合计	956,531,089.18	892,530,781.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,835.16	1,702,080.64	302,678,686.75	304,382,602.55
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,909.83		20,180,142.43	20,186,052.26
本期转回		722,159.05		722,159.05
本期转销		908,761.26		908,761.26
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	7,744.99	71,160.33	322,858,829.18	322,937,734.50

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	304,382,602.55	20,186,052.26	722,159.05	908,761.26		322,937,734.50
合计	304,382,602.55	20,186,052.26	722,159.05	908,761.26		322,937,734.50

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款金额为 908,761.26 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西抚州长运有限公司	关联方往来款	208,458,762.14	1-4年	16.29	
江西鹰潭长运有限公司	关联方往来款	147,308,550.00	1-4年	11.51	
深圳市华嵘商业保理有限公司	关联方往来款	144,854,797.44	1-5年	11.32	144,854,797.44
江西长运吉安公共交通有限责任公司	关联方往来款	135,138,226.65	1-4年	10.56	
江西九江长途汽车运输集团有限公司	关联方往来款	115,221,155.96	1-4年	9.01	
合计	—	750,981,492.19		—	144,854,797.44

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,784,690,996.69	137,100,000.00	1,647,590,996.69	1,773,935,172.84	27,500,000.00	1,746,435,172.84
对联营、合营企业投资	31,557,912.36		31,557,912.36	27,375,250.70		27,375,250.70
合计	1,816,248,909.05	137,100,000.00	1,679,148,909.05	1,801,310,423.54	27,500,000.00	1,773,810,423.54

1. 长期股权投资的情况

(1) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西都市城际公交有限公司	90,000,000.00	-		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
江西长运出租汽车有限公司	30,174,729.69	160,119.96		30,334,849.65		-
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		-
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	10,595,703.89		75,595,703.89		-
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	39,646,576.66	-		39,646,576.66		-
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	19,600,000.00	19,600,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州方通客运股份有限公司	107,980,000.00	-		107,980,000.00		-
景德镇恒达物流有限公司	124,200,000.00	-		124,200,000.00		-
婺源公共交通有限责任公司	18,000,000.00	-		18,000,000.00		-
深圳市华嵘商业保理有限公司	27,500,000.00	-		27,500,000.00		27,500,000.00
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		-
江西长运新余公共交通有限公司	23,310,350.00			23,310,350.00		-
合计	1,746,435,172.84	10,755,823.85		1,757,190,996.69	109,600,000.00	137,100,000.00

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
江西劲旅环境科技有限公司	27,375,250.70			4,182,661.66						31,557,912.36
合计	27,375,250.70			4,182,661.66						31,557,912.36

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	55,891,494.24	27,750,565.37	37,779,624.49	26,867,866.40
合计	55,891,494.24	27,750,565.37	37,779,624.49	26,867,866.40

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：材料配件收入	771,821.55	616,150.90	527,949.26	414,809.01
修理收入	1,389,267.76	2,187,452.87	603,267.64	1,605,755.29
租金收入	48,619,752.00	23,301,606.30	30,259,950.69	20,163,983.20

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务及其他收入	5,110,652.93	1,645,355.30	6,388,456.90	4,683,318.90
其他业务小计	55,891,494.24	27,750,565.37	37,779,624.49	26,867,866.40
合计	55,891,494.24	27,750,565.37	37,779,624.49	26,867,866.40

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,182,661.66	3,673,097.35
成本法核算的长期股权投资收益	60,832,642.76	77,683,078.98
处置长期股权投资产生的投资收益		13,163.97
合计	65,015,304.42	81,369,340.30

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,342,165.86	123,404,258.84	123,404,258.84
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	37,185,354.29	34,842,247.18	22,488,998.36
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-172,389.12	-281,479.11	-281,479.11
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		213,934.05	213,934.05
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,862,716.50	15,719,984.77	15,719,984.77
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,092,396.96	16,829,555.49	10,907,147.34
减：所得税影响额	8,063,212.67	45,463,101.21	40,894,186.97
少数股东权益影响额（税后）	3,253,865.21	19,634,286.08	17,429,765.20
合计	55,993,166.61	125,631,113.93	114,128,892.08

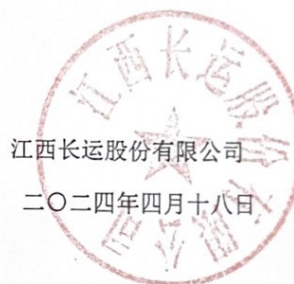
注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为增值税减免、增值税进项加计抵减及企业收到的代扣代缴个人所得税手续费返还。

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由


项目	涉及金额	说明
线路及营运补助	336,678,728.00	与企业业务密切相关，且持续享受
公交四类人员补贴	53,195,011.65	与企业业务密切相关，且持续享受
燃油补贴及新能源补助	31,303,113.92	与企业业务密切相关，且持续享受


(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-6.11	-14.34	-0.20	-0.52	-0.20	-0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.14	-26.53	-0.40	-0.96	-0.40	-0.96

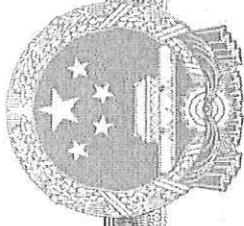


第18页至第106页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人 
 签名: _____
 日期: 2024年4月18日

主管会计工作负责人 
 签名: _____
 日期: 2024年4月18日

会计机构负责人 
 签名: _____
 日期: 2024年4月18日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份证码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日

证书序号: 0017384

说明

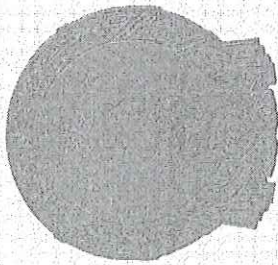
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

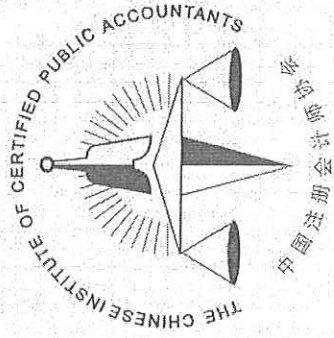
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名 涂卫兵

Sex 男

Date of birth 1967年3月18日

Working unit 中磊会计师事务所江西分所

Identity card No. 360102670318201



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

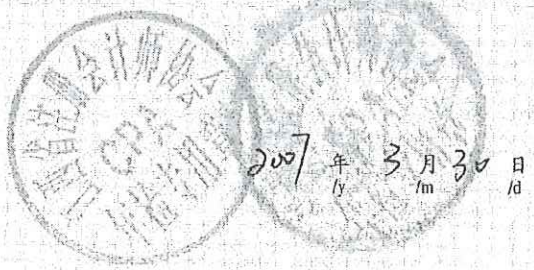


2022.6

证书编号 360200010019
No. of Certificate

批准注册协会 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration


2020.7.21

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011.7.28

2014.2.19

2008年 3月 12日
ly /m /d



2023.6

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.3.13

2019.3.20

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.2.20

2009年 3月 25日
ly /m /d

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 4月 2日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 4月 7日
ly /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 8月 20日
ly /m /d

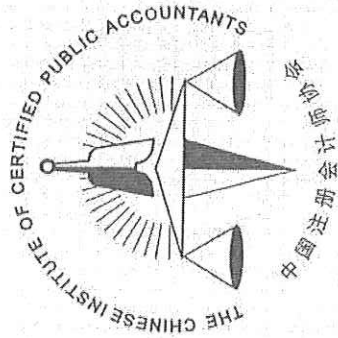
同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 9月 11日
ly /m /d

11



姓名: 余鹏
 Full name: 余鹏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-09-24
 Date of birth: 1989-09-24
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
 身份证号码: 362330198909242410
 Identity card No.: 362330198909242410



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2022.6

2021.3.19

2020.7.21

2019年3月20日

证书编号: 110101410486
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年05月22日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



110101410486

2023.6

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d