江西长运股份有限公司2006年度报告摘要

(上接 D25 版)

1、 公司所处行业的发展趋势

在我国 GDP 长期稳定增长的背景下，交通运输业作为宏观经济的“晴雨表”，在未来依然会保持稳定增长的特征。而公路客运作为综合运输体系的主要方式，随着公路里程的快速增加，特别是高速公路网络效应的进一步体现，以及城镇化发展促使劳动力跨区域流动加快，使得对于公路客运的有效需求保持持续增长。根据交通部规划研究院预测，2005-2010 年中国高速公路里程的年均增长速度可达 9.7%，公路客运旅客周转量的增长率将达到 8.7%的高水平。

另一方面，我国道路客运行业的运力也在不断增长，运力结构日益优化，运输能力与效率不断提高，管理与服务手段、服务质量不断提升，公路客运安全、环保、节能的新技术也不在断创新与应用。未来十年内，道路客运行业将保持高增长水平。

江西长运作为上市公司和江西省内规模最大、效益最好的客运企业，必将从我国道路客运行业未来的高增长中受益。

2、 市场竞争格局

整个客运市场可以细分为长途、中途和短途运输，主要是公路、铁路、民航、公交等不同运输方式之间的竞争，各运输方式有其固有的优势领域，公路客运由于具有灵活性、便利性和门到门服务的特征，主要在中、短途客运市场具有传统优势。但随着运输技术的不断进步、基础设施整体水平的不断提高以及运输组织措施的不断完善，各种运输方式在运输时间、价格、服务、发车密度、乘车便利性等方面展开激烈竞争，在巩固各自优势领域的同时，向其他细分市场渗透。

公路旅客运输市场的竞争主要体现在市场份额和服务质量的竞争。公司凭借多年的整合与扩张，在江西及安徽两省的公路客运市场已形成区域性优势，公司将继续保持与扩大领先优势，并将通过与省内、外客运企业的合作，不断开发新的市场空间。

3、 未来公司发展机遇和挑战

（1）未来公司发展面临的机遇

截止 2006 年底，江西省的高速公路总里程已达到 1770 公里，而根据《江西省 2020 年高速公路网规划》，至 2020 年江西省高速公路总长将达到 4650 公里，从而构建起三纵四横、五个环线，两条联络线和 18 条地方高速公路组成的现代化高速公路网。江西省内的南昌、鹰潭、赣州、宜春、九江等五个地市作为国家公路运输枢纽，也已被交通部列为国家高速公路网上的重要节点。

路网的贯通，跨区域客运需求的不断上升，为公司核心业务的巩固与发展提供了良好时机。同时，地方保护主义的缓解，区域经济一体化和行业对内对外开放政策的陆续出台，也进一步优化了公司对外并购整合，实现外延式扩张的基础与环境。

对此，公司将进一步增强主业的核心竞争力，积极开拓新的市场“蓝海”地带。同时根据市场变化态势，通过合资、合作开展行业内并购，实现企业集约化发展目标。

（2）未来公司面临的挑战

①、行业内部结构调整

2007 年，是交通部颁布的《道路运输企业质量信誉考核办法》实质性考核的第一年，考核结果将与客运班线招、投标以及配置运输资源进行挂钩，这对公司安全、服务质量管理提出更为严格的要求与标准。2007 年也是行业内大力推进清理整顿挂靠经营客运车辆的结构调整年，行业监管措施的不断加强，既是公司面临的挑战，亦是公司加快发展，扩大经营规模的时机。公司将变压力为动力，以优质服务、高效管理、高信誉促使公司提升实力，做优做强。

②、行业内、外竞争加剧

随着铁路部门实现第六次大面积提速后，铁路客运能力增加 18%，给公路客运在中长距离运输市场竞争带来一定冲击。另外公交介入城乡短途客运市场，使公路客运与公交处于不平等竞争地位；外商进入公路客运的市场准入放开后，外资与公路客运企业处于同一竞争线上。

公司将更多采取“合作性竞争”策略，通过与同行业国、内外企业的广泛合作，发挥公路客运技术经济特点与优势，提高公司的市场竞争力，实现公司健康持续发展。

4、 新年度经营计划

面对 2007 年的经营环境与竞争态势，公司将积极应对挑战，挖潜创新，提高横向一体化协同效应，计划实现主营业务收入 56642 万元，主营业务成本控制在 41501 万元以内。

为保证上述经营目标的实现，公司 2007 年拟开展的重点工作为：

①、强化战略的细分管理，提高战略执行能力与水平；

②、充分发挥公司优势，挖掘公司潜力，发展农村客运和旅游客运，夯实公司公路客运主业的竞争优势基础；

③、加快推进公司客运站场项目建设，完善站场区域布局与经营网络；

④、着力推进全面预算管理的整体结构建设，优化、完善资金集中管理；

⑤、积极寻求与国、内外同行业企业合作机会，推进行业内资产、资金、技术合作与并购重组步伐；

⑥、完善母子公司管控平台与管控体系，加强子公司梯队建设、绩效考核评价体系的建设与实施；

⑦、发展旅游与物流业务，形成以公路客运为主，旅游与物流为两翼的产业格局；

⑧、进一步健全和深化公司内部控制制度，努力实现公司内控制度的完整性、合规性及实施的有效性；

⑨、不断完善公司人才培养与选拔机制，推动公司统一人力资源管理体系的建设；

⑩、积极推进交通安全新科技的应用，抓紧、抓好安全生产管理工作。

5、 资金需求及使用计划

2007 年，公司用于客车运力结构更新、客运站场等固定资产投资方面的资金需求预计为 13980 万元人民币。此外公司还计划收购交通运输业相关优质资产与投资同行业并购项目，需要一定数额的投资资金。

公司将通过自有资金、银行贷款及其他多种途径合理筹措资金以满足公司发展的资金需求。

6、 风险分析与对应措施

（1）政策风险

日前，国家交通部与发展改革委员会已出台相关政策：2007 年春运期间，地方管理的道路旅客运输票价应严格执行省级价格、交通主管部门规定的运价，春运期间不再加成。春运票价政策的实施直接影响公司收益，此外未来春运期间票价政策尚存在一定的不确定性。

对此，公司一方面通过服务的提升与客运网络的优化来驱动收益的提升，通过公司集约化、协同化经营优势的发挥实现成本的有效控制；另一方面，加快与同行业公司合作与并购步伐，保证公司效益的内生式与外延式增长。

（2）市场风险

近年来，由于铁路运能与运输效率的提升，给公路客运企业带来不小冲击，铁路与公路客运在中短途运距客运市场的竞争加剧；同时，城市公交不断跨过城建部门管辖的范围，介入城乡交界区的线路运营，使公路客运企业与城市公交处于不平等竞争地位。

公司将不断致力于现有主业的延伸与拓展，致力于新业务与新市场的开发，同时以长运品牌经营为核心，研究并制订竞争策略，推动公司在竞争中不断发展壮大。

（3）并购整合与管理风险

公司上市以来，随着对外扩张速度加快，新设成立子公司的不断出现，对管理幅度与深度的要求不断增加，存在并购后企业战略、企业管理、企业文化的融合，与如何保证企业投资与运营安全有效的问题。

对此，公司首先强化了项目投资前期分析与整合规划设计的管理，在扩张中同时兼顾规模与效益；其次，从战略、经营计划、预算、财务、审计、监察与投资效果偏差分析等着手，建立风险防控体系；第三，加强投资后的宏观监控与整合管理，提高公司战略性人力资源管理能力和企业文化建设，促使公司与子公司在企业管理等各方面的有效融合，充分发挥母子公司协同效应，努力实现母公司的有效把控与子公司的专业化独立经营。

(三)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）、公司于 2006 年 2 月 8 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于参与竞买黄山市汽车运输总公司国有净资产的议案》。

（2）、公司于 2006 年 3 月 26 日召开第四届董事会第十七次会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（3）、公司于 2006 年 4 月 6 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《公司 2006 年第一季度报告》》。

（4）、公司于 2006 年 8 月 3 日召开第四届董事会第十九次会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（5）、公司于 2006 年 10 月 19 日召开第四届董事会第二十次会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（6）、公司于 2006 年 11 月 16 日召开第四届董事会第二十一次会议，决议公告刊登在 2006 年 11 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（7）、公司于 2006 年 12 月 14 日召开第四届董事会第二十二次会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（8）、公司于 2006 年 12 月 31 日召开第四届董事会第二十三次会议，决议公告刊登在 2007 年 1 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

①、实施公司股权分置改革方案

公司股权分置改革方案为：“全体流通股股东每 10 股获得江西长运集团有限公司送出的 0.7811 股股份、中国东方资产管理公司送出的 0.4924 股股份与江西省投资集团公司送出的 0.1641 股股份，同时江西长运集团向江西长运注入现金 80,643,684 元，作为资本公积为全体股东共享。”方案获股权分置改革相关股东会议通过后，公司董事会立即着手组织实施，确定股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006 年 4 月 24 日，复牌日为 2006 年 4 月 26 日，对价股份上市日为 2006 年 4 月 26 日。

方案实施后，全体非流通股股东共计支付 12,197,704 股，非流通股股份全部转变为有限售条件的流通股份，数量变为 88,686,296 股，占总股本的比例为 47.75%；原流通股份全部变为无限售条件的流通股份，数量由 84,840,000 股增加至 97,037,704 股，占总股本的比例增至 52.25%。

②、根据 2006 年 4 月 28 日召开的公司 2005 年度股东大会决议，公司认真组织实施了 2005 年度利润分配方案，即按 2005 年度净利润的 10%提取法定公积金，按 5%提取法定公益金和 5%提取任意公积金后，以公司 2005 年末总股本 185,724,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.16 元（含税），共计派发股利 21,543,984 元。无限售条件的流通股个人股东，实际派发的现金红利为每股 0.1044 元，无限售条件的流通股机构投资者及有限售条件的法人股股东，实际派发现金红利为每股 0.116 元。

公司董事会于 2006 年 5 月 17 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了分红派息实施公告，并确定派息股权登记日为 2006 年 5 月 22 日，除息日为 2006 年 5 月 23 日，现金红利发放日为 2006 年 5 月 26 日，派息对象为截止 2006 年 5 月 22 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√适用□不适用

（1）根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发（企业会计准则第 1 号—存货）等 38 项具体准则的通知》的规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新的会计准则。公司依据新会计准则，对 2007 年 1 月 1 日首次执行日，现行会计准则与新会计准则差异情况说明如下：

①所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收账款及其他应收款坏账准备，根据新会计准则规定，应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产；2006 年末公司预计负债为预提的事故损失，根据新会计准则应将预提负债账面价值大于负债计税基础的差额计算递延所得税资产；本公司短期投资开放式基金投资，按新会计准则规定其公允价值计量的账面价值大于其计税基础，应计算确认为递延所得税负债。由此产生递延所得税资产、负债，增加了 2007 年 1 月 1 日的留存收益 2,840,655.91 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 2,536,981.65 元、归属于少数股东的权益增加 303,674.26 元。

②少数股东损益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 67,221,322.50 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日的股东权益 67,221,322.50 元。此外，子公司产生的递延所得税资产和负债及企业合并形成商誉减值中减少少数股东权益合计 776,474.46 元，新会计准则下少数股东权益为 66,444,848.04 元。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

公司 2006 年 12 月 31 日账面有投资成本为 3,105 万元的开放式基金短期投资，公司将其归类为交易性金融资产。因此，于 2006 年 12 月 31 日公司存在该金融资产的公允价值大于其账面价值 14,768,624.91 元，因于 2007 年 1 月 1 日增加 14,768,624.91 元留存收益，该差额应属于母公司的所有者权益增加。

④企业合并形成的商誉减值

控股子公司江西景德镇长运有限公司整体收购江西景德镇新世纪客运有限公司的全部股权所支付的转让款超过收购基准日江西景德镇新世纪客运有限公司净资产的差额，及控股子公司黄山长运有限公司收购黄山市国资委持有的黄山市汽车运输总公司全部股权支付的股权转让款与收购基准日黄山市汽车运输总公司净值的差额形成了商誉。公司管理层已对以后 5 年以内各年现金流量进行了预测，并经管理层批准，按确定的折现率进行减值测试，根据新准则规定对其减值应进行追溯调整，减少 2007 年 1 月 1 日留存收益 34,101,520.24 元，其中归属于母公司的所有者权益减少 33,021,371.52 元，归属于少数股东的权益减少 1,080,148.72 元。

（2）、执行新企业会计准则后公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响：

①根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采取权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但不影响公司合并会计报表。

②根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表日债务法，此变更将会影响公司当期会计所得税费用，从而影响公司的当期损益和股东权益。

③根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将现行政策下的基金投资期末按照成本与市价孰低计量变更为以公允价值计量且其变动计入当期损益，此变更将会影响公司的当期损益和股东权益。

④根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，公司对于为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款奖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进行资本化处理；对于为购建符合资本化的条件而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定的利息金额予以资本化。此事项可能会影响公司的当期损益和股东权益。

⑤根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》的规定，公司将现行政策下用于出租目的房产的核算，由固定资产转到投资性房地产科目，采用成本模式进行计量。本事项不影响公司的当期损益和股东权益。

⑥根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，非同一控制下的企业合并中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公允价值份额的差额确认为商誉，商誉的减值按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》处理。此事项可能会影响公司的当期损益和股东权益。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

√适用□不适用

请见 前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况

□适用√不适用

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所 " 非标意见 " 的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

√适用□不适用

经中磊会计师事务所有限责任公司审计，2006 年度公司实现净利润 47,388,437.05 元，加年初未分配利润 83,398,269.18 元，扣除 2005 年实施的利润分配 21,543,984 元，根据《公司章程》的规定，按母公司净利润实现数提取 10%的法定盈余公积 4,076,697.27 元，提取 5%的任意公积金 2,038,348.63 元后，本年度实际可供股东分配的利润为 103,127,676.33 元。

2006 年度公司利润分配方案为：以公司现有总股本 18,572.4 万股为基数，按每 10 股派发 1.33 元（含税）的比例向全体股东派发现金红利，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

§7 重要事项

7.1 收购资产

√适用□不适用

2006 年 2 月，经公司第四届董事会第十六次会议决议，本公司参与了黄山市汽运总公司国有净资产的公开竞买，并最终成为竞得人。2006 年 2 月 22 日，本公司与黄山市国有资产管理办公室、黄山市交通局签订了黄山市汽车运输总公司净资产转让合同，本公司拟采用一次性付款方式，按挂牌成交价 9022 万元的 90%，即 8119.8 万元收购黄山市汽车运输总公司国有净资产。

2006 年 3 月，本公司与控股子公司江西景德镇长运有限公司共同设立黄山长运有限公司。2006 年 11 月，本公司与出让方（黄山市国有资产管理办公室和黄山市交通局）签订《补充协议》，约定转让合同关于本公司的权利和义务全部转由本公司控股子公司黄山长运有限公司享有和承担。2006 年 12 月本公司与黄山市国资委、黄山市交通局签订《协议》，约订将黄山风景区汽车站资产（土地及房屋）从转让资产中剥离，同时调减资产转让价款 2750 万元，本公司不再享受一次性付款 10%优惠。因此，本公司控股子公司黄山长运有限公司最终受让原黄山市汽车运输总公司净资产的转让价款为 6272 万元。相关资产的产权过户手续亦正在办理当中。

通过上述资产收购，有利于公司进一步拓展主营业务的市场份额，实现规模化经营，达到经营协同效应；同时有利于公司进一步拓展旅游客运服务，实现旅游客运站点的战略性布局。

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				1,000		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				1,000		
担保总额占公司净资产的比例(%)				2.27		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				0		

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用√不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托贷款

√适用□不适用

（1）、2006 年 1 月，本公司与借款人中昌实业有限公司、受托人招商银行江西省分行签订委托贷款合同，委托贷款金额为 1,000 万元，借款期限从合同生效之日起为 6 个月。公司已如期收回全部委托贷款本金，并获得利息计 484,316.05 元。

（2）、2005 年 12 月 28 日，本公司控股子公司深圳市财汇投资发展有限公司与借款人广东广腾商业发展有限公司、受委托人中国银行广州市东山支行签订委托贷款合同，委托受托贷款人中国银行广州市东山支行向借款人发放委托贷款，并按约定的期限收回本金和收取利息，委托贷款金额 2,000 万元，借款期限从合同生效之日起为 12 个月，委托贷款利率为 15%（年利率）。

为确保委托贷款合同项下债务人广东广腾商业发展有限公司还款义务得到切实履行，同日公司控股子公司深圳市财汇投资发展有限公司与广东广晟有色金属集团公司签订保证合同，委托贷款本息由广东广晟有色金属集团有限公司提供还款保证担保，担保方式为连带责任担保。深圳市财汇投资发展有限公司于 2006 年 2 月 21 日将该笔委托贷款 2,000 万元存入其在中国银行广州市东山支行开立的委托贷款基金账户。截止 2007 年 2 月 21 日深圳市财汇投资发展有限公司未能按合同规定收回该委托贷款本息。本公司已督促深圳财汇投资发展有限公司尽快收回该笔款项。

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

√适用□不适用

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

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

√适用□不适用

股东名称	限售股份上市日持有的无限售条件流通股数量(万股)	增减变动股数(万股)	报告期末持有的无限售条件流通股数量(万股)	变动原因
江西长运集团有限公司	7,217.6853	---	0	
中国东方资产管理公司	1,238.2082	---	0	

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

中磊审字（2007）第 2049 号

江西长运股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西长运股份有限公司财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度利润及利润分配表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是江西长运股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江西长运股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了江西长运股份有限公司 2006 年 12 月 31 日财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：李国平、赖华林

中国北京

2007 年 3 月 16 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：江西长运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			217,505,170.71	100,458,000.18	130,704,931.15	27,404,216.69
短期投资			51,050,000.00	41,759,940.62	31,050,000.00	41,759,940.62
应收票据				1,799,772.80		
应收股利						
应收利息						
应收账款			19,493,660.00	14,806,829.16	4,781,003.70	6,957,026.85
其他应收款			67,685,432.12	38,930,910.25	166,080,945.68	78,754,505.90
预付账款			54,667,906.57	13,894,646.89	27,745,651.68	5,042,526.65
应收补贴款						
存货			8,738,206.86	5,962,456.01	1,300,717.47	1,128,677.36
待摊费用			7,990,079.72	5,618,265.97	2,852,818.92	3,549,909.03
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			427,130,455.98	223,230,821.88	364,516,068.60	164,596,803.10
长期投资：						
长期股权投资			42,649,070.09	1,714,409.52	188,323,120.44	144,592,344.97
长期债权投资						
长期投资合计			42,649,070.09	1,714,409.52	188,323,120.44	144,592,344.97
其中：合并价差(贷差以“-”号表示,合并报表填列)						
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示,合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原价			683,429,604.73	580,941,268.83	384,191,974.79	363,927,176.80
减：累计折旧			259,528,246.44	212,927,363.05	168,090,307.50	158,703,734.02
固定资产净值			423,901,358.29	368,013,905.78	216,101,667.29	205,223,442.78
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			423,901,358.29	368,013,905.78	216,101,667.29	205,223,442.78
工程物资						
在建工程			29,749,350.94	13,257,602.99	6,783,960.13	2,380,611.26
固定资产清理						
固定资产合计			453,650,709.23	381,271,508.77	222,885,627.42	207,604,054.04
无形资产及其他资产：						
无形资产			135,100,440.67	119,149,668.73	33,686,208.34	34,471,165.05
长期待摊费用			198,315.95	759,580.10		
应收融资租赁款			9,295,281.84	19,610,308.25		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			144,594,038.46	139,519,557.08	33,686,208.34	34,471,165.05
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,068,024,273.76	745,736,297.25	809,411,024.80	551,264,367.16
负债及股东权益：						

公司法定代表人：张平　　主管会计工作负责人：朱慧琴　　会计机构负责人：文辉

资产负债表（续）

2006 年 12 月 31 日

编制单位：江西长运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款			238,590,000.00	122,500,000.00	238,000,000.00	115,000,000.00
应付票据			20,000,000.00		20,000,000.00	
应付账款			49,162,972.95	25,247,232.63	27,160,757.48	19,990,521.10
预收账款			4,637,638.81	6,713,199.40	406,826.79	643,749.72
应付工资			10,816,531.58	7,463,378.16	6,570,543.71	6,379,665.48
应付福利费			5,736,297.92	3,450,705.09	1,695,692.92	1,948,933.14
应付股利			1,723,674.31	89,767.35	1,436,321.52	
应交税金			15,968,977.37	10,937,134.58	8,881,760.17	7,334,675.32
其他应交款			-2,578,645.84	-307,557.15	-3,484,844.41	-761,544.78
其他应付款			103,692,123.34	87,502,427.18	39,953,160.50	35,502,343.92
预提费用			2,941,094.13	393,707.96	324,280.00	317,550.00
预计负债			2,648,697.00	1,952,197.00		
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			453,339,361.57	265,942,192.20	340,944,498.68	186,355,893.90
长期负债：						
长期借款			19,047,159.96	20,000,000.00		
应付债券						
长期应付款			86,142,469.94	63,769,084.04	37,925,755.31	32,187,375.19
专项应付款			2,400,000.00			
其他长期负债						
长期负债合计			107,589,629.90	83,769,084.04	37,925,755.31	32,187,375.19
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			560,928,991.47	349,711,276.24	378,870,253.99	218,543,269.09
少数股东权益(合并报表填列)			67,221,322.50	59,730,314.36		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			185,724,000.00	185,724,000.00	185,724,000.00	185,724,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			185,724,000.00	185,724,000.00	185,724,000.00	185,724,000.00
资本公积			100,753,969.94	22,157,285.94	100,753,969.94	22,157,285.94
盈余公积			51,130,197.43	45,015,151.53	51,130,197.43	45,015,151.53
其中：法定公益金				11,292,705.00		11,292,705.00
减：未确认投资损失(合并报表填列)			861,883.91			
未分配利润			103,127,676.33	83,398,269.18	92,932,603.44	79,824,660.60
其中：拟分配现金股利			24,701,292.00	21,543,984.00	24,701,292.00	21,543,984.00
外币报表折算差额（合并报表填列）						
股东权益合计			439,873,959.79	336,294,706.65	430,540,770.81	332,721,098.07
负债和股东权益总计			1,068,024,273.76	745,736,297.25	809,411,024.80	551,264,367.16

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：江西长运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			536,917,013.99	399,650,333.97	248,688,233.86	216,477,104.23
减：主营业务成本			389,418,609.70	286,396,292.89	165,400,366.29	144,628,403.23
主营业务税金及附加			15,619,002.89	11,735,949.99	8,219,502.10	7,158,406.25
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			131,879,401.40	101,518,091.09	75,068,365.47	64,690,294.75
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			16,032,169.90	16,390,247.55	12,095,001.87	13,116,998.91
减：营业费用			1,292,135.75	1,297,020.16		
管理费用			70,483,675.39	43,594,446.41	44,075,941.11	28,437,829.12
财务费用			7,957,666.62	6,371,110.94	4,084,213.66	3,175,297.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			68,178,093.54	66,645,761.13	39,003,212.57	46,194,166.74
加：投资收益（损失以“-”号填列）			11,567,820.84	148,351.56	22,941,475.84	6,777,066.28
补贴收入			107,000.00			
营业外收入			2,187,863.17	2,865,688.65	1,826,691.92	2,208,497.33
减：营业外支出			4,648,992.32	4,142,671.74	3,088,263.53	349,992.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			77,391,785.23	65,517,129.60	60,683,116.80	54,829,737.61
减：所得税			25,342,241.03	23,162,751.97	19,916,144.06	18,933,244.38
减：少数股东损益(合并报表填列)			4,653,789.25	3,129,510.82		
加：未确认投资损失(合并报表填列)			-7,317.90			
五、净利润（亏损以“-”号填列）			47,388,437.05	39,224,866.81	40,766,972.74	35,896,493.23
加：年初未分配利润			83,398,269.18	65,282,001.01	79,824,660.60	65,036,766.01
其他转入						
六、可供分配的利润			130,786,706.23	104,506,867.82	120,591,633.34	100,933,259.24
减：提取法定盈余公积			4,076,697.27	3,589,649.32	4,076,697.27	3,589,649.32
提取法定公益金				1,794,824.66		1,794,824.66
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			126,710,008.96	99,122,393.84	116,514,936.07	95,548,785.26
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积			2,038,348.63	1,794,824.66	2,038,348.63	1,794,824.66
应付普通股股利			21,543,984.00	13,929,300.00	21,543,984.00	13,929,300.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			103,127,676.33	83,398,269.18	92,932,603.44	79,824,660.60

公司法定代表人：张平　　主管会计工作负责人：朱慧琴　　会计机构负责人：文辉

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：江西长运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			596,628,640.15	282,027,425.51
收到的税费返还			885,900.00	
收到的其他与经营活动有关的现金			23,059,281.59	53,262,336.88
经营活动现金