中 原 物 流

NEEQ:839535

武汉中原发展汽车物流股份有限公司

Wuhan ZhongYuan Development Autombile Logistics Co.,Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年 4 月中原物流被授予“2017 年度劳动保障诚信 A 级单位”荣誉称号

2、2018 年 6 月中原物流供应商签约大会圆满召开

3、2018 年 6 月中原物流获评武汉市 2017 年道路交通安全先进单位

4、2018 年 7 月中原物流被湖北省评为 2018 湖北服务业百强企业

目 录

公司半年度大事记 2

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 14

第五节 股本变动及股东情况 17

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 19

第七节 财务报告 21

第八节 财务报表附注 32

释义

释义项目		释义
中原物流、股份公司、公司	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司
有限公司、中原有限	指	武汉中原发展汽车物流有限公司
上海分公司	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司上海分公司
深圳分公司	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司深圳分公司
东莞分公司	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司东莞分公司
成都中原	指	成都中原物流有限公司
盐城中原	指	盐城中原物流有限公司
容四海	指	武汉容四海企业管理中心(有限合伙)
达五洲	指	武汉达五洲企业管理中心(有限合伙)
控股股东、实际控制人	指	刘海、邓忠琪
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
《公司章程》	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	中原物流股东大会、中原物流董事会、中原物流监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018 年上半年度
上期、上年度	指	2017 年上半年度
本期期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期期末、上期末	指	2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
人民财险	指	中国人民财产保险股份有限公司
921 国家新政	指	2016 年 8 月 30 日,交通运输部发布了《超限运输车辆行驶公路管理规定》(交通运输部令 2016 年第 62 号),该规定于 2016 年 9 月 21 日起实施

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘海、主管会计工作负责人刘海及会计机构负责人（会计主管人员）黄建芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	武汉中原发展汽车物流股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan ZhongYuan Development Autombile Logistics Co.,Ltd
证券简称	中原物流
证券代码	839535
法定代表人	刘海
办公地址	武汉市蔡甸区奓山街常福新城北部组团特 8 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘海
是否通过董秘资格考试	否
电话	(027)51510066
传真	(027)52305011
电子邮箱	dsh@chinazywl.com
公司网址	http://www.chinazywl.com/
联系地址及邮政编码	武汉市蔡甸区奓山街常福新城北部组团特 8 号 430056
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 1 月 4 日
挂牌时间	2016 年 11 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-543 道路货物运输-5430 道路货物运输
主要产品与服务项目	商品车公路运输服务、仓储及库管服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	88,559,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘海、邓忠琪
实际控制人及其一致行动人	刘海、邓忠琪

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更

统一社会信用代码	91420114717949299R	否
注册地址	武汉市蔡甸区奓山街常福新城北部组团特 8 号	否
注册资本（元）	88,559,999	是

五、中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、自愿披露

□适用 √不适用

七、报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	168,179,723.49	200,063,713.27	-15.94%
毛利率	16.87%	14.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,702,552.42	11,142,963.38	-12.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,573,172.66	8,111,080.80	18.03%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.74%	4.72%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.69%	3.43%	-
基本每股收益	0.11	0.15	-

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	485,944,389.02	416,562,135.79	16.66%
负债总计	226,401,201.74	157,823,982.54	43.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	255,619,190.50	254,896,757.28	0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	3.34	-13.47%
资产负债率（母公司）	49.49%	39.48%	-
资产负债率（合并）	46.59%	37.89%	-
流动比率	1.37	1.71	-
利息保障倍数	12.21	87.13	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,795,646.73	16,891,870.31	11.27%
应收账款周转率	1.65	1.89	-
存货周转率	-	-	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.66%	-2.80%	-

营业收入增长率	-15.94%	1.18%	-
净利润增长率	-13.46%	37.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	88,559,999	76,400,000	15.92%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

公司是一家以提供商品车公路运输及仓储库管服务为主业的第三方物流服务企业。公司根据客户的要求，由公司自有营运车辆完成公路运输任务，按合同约定收取运费；或与运力供应商合作完成公路运输任务；在适当的情况下，将公司的部分运输业务与其他同业公司的运输业务进行业务互换，以提高双方自有车辆的返程重载率，实现“互利双赢”。公司拥有先进的信息化管理平台——自主研发的智能化整车物流管理系统，全部运营车辆均配备有卫星定位系统，实现了对运输流程的全程监控，有效地将资源与运力进行无缝整合，为广汽丰田、同方环球、天津丰田、东风悦达、海南金盘等公司提供专业的第三方物流服务。

仓储库管服务方面，公司向客户提供公司自有的仓储场地，收取场租；或者在提供仓储场地的同时提供配套的库管服务，收取场租及库管费；在客户需求的情况下，公司向客户只提供仓储管理服务，收取服务费。

公司的运营模式为根据客户订单对于交货期、交货地点、交货品质等的要求，运用运输、储存、装卸、配送、信息处理、其他增值服务等方式，实现以第三方物流模式的全国性配送的综合物流服务。目标市场着重于汽车物流领域，重点在整车一体化仓储、运输服务环节，并着力开展增值服务，同时积极开拓高附加值产品的专业物流业务，不断为客户完善整个供应链设计，优化物流环节服务。

多年来，公司持续聚焦于商品车物流服务，在业务管理、成本控制、制度建设、服务质量等方面积极探索，勇于创新，对公路运输中的变动成本制定了精细的考核管理标准，奖优罚劣。为了提高车辆的重载率，公司提出“构建业务网络”的观念并身体力行。为切实提高企业的管理及服务水平，公司建软件开发团队，经过长时间的研发、测试，建设完成了具有自主知识产权的信息化管理系统，提高了公司业务调度的科学性和经营效益，有效控制了公司运营成本。

本报告期内，公司商业模式未发生改变。

商业模式变化情况：

□适用　√不适用

二、　经营情况回顾

汽车物流行业作为汽车工业的战略支撑环节，承接了上下游产业链需求延伸、物流外包趋势加强、产业增速持续放缓、货运车辆规范新政实施、市场竞争格局加剧等一系列挑战和机遇。面对复杂多变的行业发展环境，公司积极应对市场变化，加大运输工具的投资，重塑自有运力体系，以自有运力体系拓展新客户，有效降低物流成本。

1. 财务状况

报告期期末，公司资产总额为485,944,389.02元，上年年末为416,562,135.79元，总资产上升了16.66%；负债总额本期末为226,401,201.74元，上期末为157,823,982.54，比上年年末增长了43.45%，负债上升主要是本年银行借款和融资租赁增加所致；归属挂牌公司股东的净资产为255,619,190.50元，上年年末为254,896,757.28元，增长了0.28%。

2. 经营成果

报告期内，实现营业收入168,179,723.49元，上年同期200,063,713.27元，较上年同期下降15.94%，本期毛利率16.87%,和上期的14.83%相比，波动较为稳定，实现归属于挂牌公司股东的净利润9,702,552.42元，较上年同期下降12.93%，降幅较大，主要是本期销售费用、财务费用及资产减值损失较上年大幅增加所致，公司加大市场开发力度，调整人员结构，导致本期销售费用增长。

3. 现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为18,795,646.73元，上年同期16,891,870.31，增长11.27%，主要是本期支付的各项税费较上年同期大幅下降所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-38,660,907.12元，上年同期为-17,645,983.58元，投资活动产生的现金流量净额为负数的主要原因是公司购买银行理财产品及构建长期资产所致。报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为564,936.82元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额为-8,276,994.08元，筹资活动产生的现金流量净额增加主要系本期增加了银行借款2,000.00万元所致。

4. 经营情况综述

2018年上半年，物流行业处于改革重要关口，在公司围绕年初制定的年度预算和经营计划，业绩略有下滑。报告期内营业利润与上年同期基本持平，净利润略有下降，根据乘用车整体市场的发展趋势、现有客户的市场动态及国家相关政策的调整变化，公司及时采取措施进行合理应对，通过科学调配运力资源、积极开发新的业务资源、合理调整商务管理政策等手段，在市场整体处于观望态势下，产值略有下滑，保持了经营状况的总体平稳，营业利润相对稳定，业务发展前景良好。

三、 风险与价值

1、国内市场竞争加剧的风险

由于公路货运行业的进入门槛相对较低,行业内从事点对点或区域性运输业务的小型规模企业众多,提供的产品和服务同质化程度较为严重,行业集中度低,市场竞争激烈。另外,我国汽车生产与销售市场的快速发展和日趋激烈的竞争,导致汽车生产厂商对与其相关的物流服务品质要求日益提高,汽车生产厂商加大了对第三方物流的服务采购,于此同时第三方物流企业纷纷加大投入,我国整个物流行业将面临竞争进一步加剧的风险。如若公司不能采取积极有效措施应对目前的市场竞争格局,未来市场竞争的加剧将使公司面临业务增长放缓及市场份额下降的风险,影响公司的盈利水平和行业地位。

应对措施：

公司不断开拓新市场，提高运输品质，提高公司的品牌影响力，从而提高市场竞争力。

2、道路安全事故风险

公司的主营业务为公路运输业务,道路运输安全事故是公司面临的难以完全避免的重大风险之一。道路运输安全事故会让公司面临车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险。当前,监管机构和行业协会对在车辆采购、行驶、保养、司乘人员培训等方面均制定了实施细则,并制定了各岗位能够切实履行职责的业务操作流程。虽然公司严格按照相关机构和协会的管理细则,对自营车辆安装了 GPS 全程监控,对运输的货品严格检查,严禁运输车辆超载超速,对公司运输经营车辆和货物均购买了保险同时在服务协议中与客户约定了货物运输、仓储的风险责任条款,但不排除由于路况、车

况、天气等因素引发安全事故的风险,从而导致公司发生额外的费用从而对本公司的声誉、客户关系及经营业绩方面产生一定的影响。

应对措施：

公司领导始终把安全生产放在经营工作的首位，全员参与安全生产的相关工作，每个季度开展安全检查，及时排除安全生产隐患。持续开展定期（每周）安全培训教育，不断强化驾驶员的安全行车意识。严格执行车辆定期检查保养制度，使车辆始终保持良好的技术状态。

3、客户集中的风险

公司 2018 年上半年度公司对前五名客户的销售收入合计占当期主营业务收入的比例为 75.44%,公司客户集中度较高,存在客户集中的风险,公司对主要客户存在依赖。

应对措施：

公司业务部门一直将开发新的客户作为 2018 年的重点工作，市场部正在积极开发新的业务资源，努力改善客户集中偏高的风险。

4、人力资源管理及人才储备不足的风险

近年来,公司的快速发展得益于公司拥有一批勇于创新、富有开拓精神的经营管理人才和具有丰富专业技能的核心人员。公司一贯重视各种专业人才的引进和培养,积极完善企业内部激励机制,实现企业人才积聚和流动的优化配置。随着公司业务范围和规模不断扩大,对公司高级管理人才和物流专业人才的引进和培养提出了更高的要求,公司存在人力资源管理及人才储备不足的风险。

应对措施：

报告期内，公司制定了人才梯队建设和继任发展计划，成功招录 35 名生产人员。设定特定的培养模式，不仅优化了公司内部的人力资源结构，更能促进企业不断成长，为企业持续发展奠定了人员基础。

5、控股股东不当控制的风险

公司实际控制人为刘海先生、邓忠琪女士,其中刘海直接持有公司 79.13%的股份,邓忠琪直接持有公司 12.71%的股份,二人合计直接持有公司 91.84%的股份,刘海通过容四海间接持有公司 0.62%的股份,刘海通过达五洲间接持有公司 1.45%的股份,二人合计持有公司 93.9%的股份,且二人签署了《一致行动人协议》,在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司控股股东及实际控制人刘海先生、邓忠琪女士利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：

公司已制定了规范公司治理及运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员将加强学习，公司将不断完善公司治理机制和内部控制机制，并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及其他管理制度的规定规范公司治理行为，使公司朝着更加规范化的方向发展。

6、公司规范治理的风险

股份公司设立后,按照《公司法》和《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会和监事会,逐步建立健全了法人治理 结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系,公司治理和内部控制水平得到了明显提高。但由于股份公司成立时间较短, 公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐步完善和检验。随着公司的快速发展,经营规模的扩大和业务范围的延展, 对公司治理和内部控制将提出更高的要求。因此,公司在未来经营中可能存在因内部管理不当,而影响公司发展的风险。

应对措施：

公司已制定了规范公司治理及运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人 员将加强学习，公司将不断完善公司治理机制和内部控制机制，并严格按照《公司章 程》、“三会”议事规则及其他管理制度的规定规范公司治理行为，使公司朝着更加规 范化的方向发展。

7、燃油价格波动风险

燃油是公路运输企业的主要营运成本之一。近年来，国际原油价格频繁波动而且波动幅度较大，导致公司的营运成本出现大幅波动，最终对公司的利润率造成直接影响。

应对措施：

签订合同时与客户约定：运费结算标准与油价实行联动，油价上涨到一定的幅度时，运价按比例上调；油价下降到一定的幅度时，运价按比例下调。

四、 企业社会责任

公司近几年良好发展、依法纳税，促进了当地经济的繁荣，公司诚信经营、守法用工，加强劳动保护，实现安全生产，认真做好每一项对社会有益的工作，兼顾对社会、对公司全体股东和每一位员工的责任，体现合作共赢的价值理念，努力实现公司的又好又快发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	第四节 二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	第四节 二(二)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	第四节 二(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	第四节 二(四)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘海	为公司提供担保	40,000,000.00	是	2018 年 4 月 19 日	2018-013
刘海、刘会民	为公司提供担保	6,500,000.00	是	2018 年 4 月 19 日	2018-013
刘海	为公司提供担保	35,840,556.80	是	2018 年 5 月 14 日	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注 1：本公司与招商银行股份有限公司武汉青岛路支行签订了编号为 2017 年岛授字第 0905 号的授信协议，取得两笔 1,000.00 万元的借款，一笔 2,000.00 万元的借款。借款期限为一年，到期还款日分别为 2018 年 11 月 9 日、2018 年 12 月 19 日及 2019 年 1 月 24 日。借款方式为保证、抵押、质押借款，保证人为刘海，抵押物为本公司名下房屋及土地使用权，质押物为本公司 2017 年 3 月至 2020 年 9 月期间的部分应收账款至 2020 年 9 月期间的部分应收账款。

注 2：公司于 2017 年 1 月 17 日与中国建设银行股份有限公司盐城开发区支行签订了编号为 320739020161235005 的借款合同，取得 590.00 万元的借款，借款期限为一年，到期还款日为 2018 年 1 月 16 日，借款方式为保证、抵押借款，保证人为刘海、刘会民，为该笔借款提供最高额担保 650.00 万元，抵押物为本公司名下房屋及土地使用权。

注 3：公司与中集融租租赁有限公司于 2018 年 5 月 10 日签署《融资租赁合同》。公司向中集公司租赁上述租赁车辆的期限为 36 个月，刘海为公司在本合同项下全部债务的履行提供连带责任保证担保。

上述关联交易是为满足公司业务发展、生产经营的正常需要，公司在进行关联交易时，遵循公平、公开、公正的原则，以市场价格进行结算，所有交易符合国家有关法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年年度股东大会审议并通过了公司利用闲置自有资金购买银行理财产品的议案。

为了提高公司闲置自有资金使用效率，为公司和股东创造更好的收益和投资回报，在不影响公司主营业务正常发展、不影响公司日常经营资金使用，保障资金流动性、安全性的前提下，自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日累计购买银行理财产品 568,110,000.00 元，累计赎回金额人民币 584,650,000.00 元，实际获取收益 2,613,844.50 元。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产- 房屋及建筑物	抵押	8,674,379.00	1.79%	公司与中国建设银行股份有限公司盐城开发区支行签订授权协议,综合授信额度 600 万元,授信期限壹年。即从 2017 年 1 月 17 日起至 2018 年 1 月 16 日止。授信以子公司盐城中原物流有限公司的土地厂房做抵押。截至 2018 年 4 月 5 日,贷款已还,抵押已解除。

无形资产- 土地使用权	抵押	3,216,439.20	0.66%	公司与中国建设银行股份有限公司盐城开发区支行签订授权协议,综合授信额度 600 万元,授信期限壹年。即从 2017 年 1 月 17 日起至 2018 年 1 月 16 日止。授信以子公司盐城中原物流有限公司的土地厂房做抵押,截至 2018 年 4 月 5 日,贷款已还,抵押已解除。
固定资产- 房屋及建筑物	抵押	18,798,332.85	3.87%	公司与中国招商银行武汉青岛路支行签订授权协议,综合授信额度 4000 万元,授信期限壹年。即从 2017 年 9 月 7 日起至 2018 年 9 月 6 止。授信以武汉中原发展汽车物流股份有限公司的房屋建筑及土地使用权做抵押。
无形资产- 土地使用权	抵押	15,569,050.53	3.20%	公司与中国招商银行武汉青岛路支行签订授权协议,综合授信额度 4000 万元,授信期限壹年。即从 2017 年 9 月 7 日起至 2018 年 9 月 6 日止。授信以武汉中原发展汽车物流股份有限公司所拥有的土地使用权作抵押。
总计	-	46,258,201.58	9.52%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	1.30	0	1.59

2、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2017 年年度权益分配方案已获得 2018 年 5 月 10 日股东大会审议通过。本次权益分派委派中国结算北京分公司代派，现金红利及资本公积转增股本已于 2018 年 5 月 30 日实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	24,775,833	32.43%	7,161,888	31,937,721	36.06%
	其中：控股股东、实际控制人	17,575,833	23.01%	7,139,148	24,714,981	27.91%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	51,624,167	67.57%	4,998,111	56,622,278	63.94%
	其中：控股股东、实际控制人	51,624,167	67.57%	4,998,111	56,622,278	63.94%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		76,400,000	-	12,159,999	88,559,999	-
普通股股东人数		20				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘海	59,490,000	10,591,794	70,081,794	79.13%	52,561,346	17,520,448
2	邓忠琪	9,710,000	1,545,465	11,255,465	12.71%	4,060,932	7,194,533
3	武汉达五洲企业管理中心（有限合伙）	1,750,000	278,534	2,028,534	2.29%	0	2,028,534
4	武汉容四海企业管理中心（有限合伙）	1,750,000	278,534	2,028,534	2.29%	0	2,028,534

5	罗望莲	500,000	79,581	579,581	0.65%	0	579,581
合计		73,200,000	12,773,908	85,973,908	97.07%	56,622,278	29,351,630
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 刘海先生担任公司董事长、总经理，刘海先生为容四海、达五洲的普通合伙人并担任执行事务合伙人；邓忠琪女士与刘海先生系祖孙关系。刘海先生与邓忠琪女士为一致行动人。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

(一) 控股股东情况

报告期内，刘海先生及其一致行动人邓忠琪女士，为公司的控股股东、实际控制人。

刘海，男，1976 年 2 月出生，中国国籍，持有冈比亚伊斯兰共和国永久居留权，大专学历。1994 年 2 月至 1998 年 5 月，任武汉市中原汽车贸易公司业务代表；1998 年 6 月至 1999 年 5 月，任武汉市海燕汽车贸易有限公司总经理；1999 年 6 月至 1999 年 12 月，任武汉市中原汽车运输有限责任公司业务经理；2000 年 1 月至 2016 年 6 月，在有限公司历任监事、执行董事兼总经理。2016 年 6 月至今任公司董事长兼总经理。

邓忠琪，女，不担任公司职务。1927 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于人民银行中南区银行学校。1951 年 3 月至 1951 年 12 月，在人民银行利济路办事处，任计划员；1952 年 1 月至 1973 年 5 月，在人民银行四唯路办事处，任会计员；1973 年 6 月至 1975 年 12 月，在人民银行二七路办事处，任储蓄员。1975 年 12 月，退休。

报告期内，邓忠琪女士股份新增 1,545,465 股，刘海先生股份新增 10,591,794 股。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。报告期内，公司实际控制人为刘海先生与邓忠琪女士，未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘海	董事长、总经理	男	1976 年 02 月	大专	2016.06.03-2019.06.02	是
刘会民	董事	男	1950 年 04 月	高中	2016.06.03-2019.06.02	是
杨建国	董事、副总经理	男	1963 年 01 月	本科	2016.06.03-2019.06.02	是
刘庆	董事	男	1981 年 10 月	硕士	2016.06.03-2019.06.02	是
李响	董事	男	1978 年 10 月	本科	2016.06.03-2019.06.02	否
段伟	监事会主席	女	1964 年 03 月	大专	2016.06.03-2019.06.02	是
徐珊	监事	女	1964 年 09 月	大专	2016.06.03-2019.06.02	是
李颖琳	监事	女	1975 年 11 月	本科	2016.06.03-2019.06.02	是
张亚兰	财务负责人	女	1983 年 03 月	本科	2017.07.18-2018.07.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

刘会民先生与公司控股股东、实际控制人、董事长刘海先生为父子关系，监事李颖琳女士与董事李响先生为姐弟关系。

股东、实际控制人邓忠琪女士与董事刘会民先生为母子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘海	董事长、总经理	59,490,000	10,591,794	70,081,794	79.13%	0
刘会民	董事					
杨建国	董事、副总经理					
刘庆	董事					
李响	董事					
段伟	监事会主席					
徐珊	监事					
李颖琳	监事					
张亚兰	财务负责人					
合计	-	59,490,000	10,591,794	70,081,794	79.13%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	66	62
财务人员	13	8
技术人员	15	15
生产人员	224	259
员工总计	318	344

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	30	30
专科	69	69
专科以下	218	244
员工总计	318	344

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司新增人员 35 人，离职 9 人。

主要人力资源政策如下：

1、人员变动与人才引进

随着公司的发展，公司大量新购生产运输干辆，导致报告期内生产人员增加 35 人，公司坚持“以人为本”的管理理念，重视优秀人才的培养和激励，创造适合优秀人才发挥的工作环境，给员工施展才华的舞台，让真正具有才华的人成为公司发展的主力军。

2、人员培训

培训是公司加强人才队伍建设的重要环节，公司针对各层级各岗位制定相应的培训计划，包括新员工入职岗位技能培训，在职员工业务与管理技术培训，管理人员管理提升培训，生产人员安全培训，报告期内，公司进一步完善了安全培训的体系，从视频教材到现场指导都进行了升级，为安全出行提高了保障。

3、薪酬政策

报告期内，合法合规签订劳动合同，缴纳五险一金，提供带薪年休假。建立了具有市场竞争力的薪酬体系和福利制度，以及激励为主的绩效考核体系，激励员工不断进步获得相应的薪酬待遇，实现员工与公司共同成长。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

无

三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司第一届董事会第十四次会议聘任黄建芳为财务负责人。任期 2018 年 7 月 16 日至 2019 年 6 月 2 日止。

黄建芳，女，1984 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于黑龙江科技大学财务管理专业；2008.7-2013.1 月任上海名石化工有限公司任主管会计；2014.2-2015.2 月任天津渤海商品交易所华中交易中心（渤海电子商务）任主管会计；2015.3-2017.9 月任武汉德行天下清洁能源控股集团有限公司任财务经理；2018.3-2018.6 月任武汉中原发展汽车物流股份有限公司任主管会计。

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 五、1	45,964,986.09	25,265,309.66
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节 五、2	110,078,706.57	99,051,236.28
预付款项	第八节 五、3	6,838,924.82	6,113,928.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节 五、4	16,555,773.15	13,509,139.22
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节 五、5	84,628,727.36	99,966,330.41
流动资产合计		264,067,117.99	243,905,943.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节 五、6	159,422,967.12	103,191,603.51
在建工程	第八节 五、7	45,283.02	17,040,387.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节 五、8	37,307,228.34	37,729,208.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节 五、9	8,226,353.75	8,346,818.57
递延所得税资产	第八节 五、10	3,625,738.80	3,391,774.67
其他非流动资产	第八节 五、11	13,249,700.00	2,956,400.00
非流动资产合计		221,877,271.03	172,656,192.12
资产总计		485,944,389.02	416,562,135.79
流动负债：			
短期借款	第八节 五、12	40,000,000.00	25,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	第八节 五、13	132,793,718.46	99,697,974.68
预收款项	第八节 五、14	3,011,853.06	269,906.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 五、15	1,324,025.90	2,499,854.89
应交税费	第八节 五、16	4,037,814.07	5,306,109.75
其他应付款	第八节 五、17	8,045,786.38	5,231,489.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	第八节 五、18	3,939,105.06	3,342,603.88
流动负债合计		193,152,302.93	142,247,938.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	第八节 五、19	18,100,554.84	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		15,148,343.97	15,576,044.19
非流动负债合计		33,248,898.81	15,576,044.19
负债合计		226,401,201.74	157,823,982.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 五、21	88,559,999.00	76,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节 五、22	93,580,238.93	105,740,237.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第八节 五、23	14,435,856.12	13,483,975.32
盈余公积	第八节 五、24	3,687,659.84	3,687,659.84
一般风险准备			
未分配利润	第八节 五、25	55,355,436.61	55,584,884.19
归属于母公司所有者权益合计		255,619,190.50	254,896,757.28
少数股东权益		3,923,996.78	3,841,395.97
所有者权益合计		259,543,187.28	258,738,153.25

负债和所有者权益总计		485,944,389.02	416,562,135.79

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：刘海　　会计机构负责人：黄建芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		41,023,479.60	14,696,716.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节 十三、1	104,808,759.36	95,682,430.16
预付款项		6,429,420.17	6,005,259.98
其他应收款	第八节 十三、2	26,597,213.54	23,502,665.64
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,584,281.40	95,503,180.11
流动资产合计		259,443,154.07	235,390,252.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节 十三、3	51,904,392.09	51,904,392.09
投资性房地产			
固定资产		109,862,653.08	51,934,546.59
在建工程			16,995,104.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,619,789.04	15,796,019.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,603,024.68	8,002,055.76
递延所得税资产		3,584,842.71	3,365,677.15
其他非流动资产		13,249,700.00	2,956,400.00
非流动资产合计		201,824,401.60	150,954,194.90
资产总计		461,267,555.67	386,344,447.29
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		113,657,161.85	79,276,462.63
预收款项		2,878,519.06	136,572.00
应付职工薪酬		1,241,433.90	2,433,794.89
应交税费		3,038,469.44	4,286,246.63
其他应付款		30,698,887.11	27,723,169.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,536,542.06	3,097,532.20
流动负债合计		195,051,013.42	136,953,777.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		18,100,554.84	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		15,148,343.97	15,576,044.19
非流动负债合计		33,248,898.81	15,576,044.19
负债合计		228,299,912.23	152,529,821.69
所有者权益：			
股本		88,559,999.00	76,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,984,631.02	110,144,630.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,027,977.42	10,393,397.16
盈余公积		3,687,659.84	3,687,659.84
一般风险准备			
未分配利润		31,707,376.16	33,188,938.58
所有者权益合计		232,967,643.44	233,814,625.60
负债和所有者权益合计		461,267,555.67	386,344,447.29

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：刘海　　会计机构负责人：黄建芳

（三）　合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		168,179,723.49	200,063,713.27

其中：营业收入	第八节 五、26	168,179,723.49	200,063,713.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,399,165.11	189,467,680.92
其中：营业成本	第八节 五、26	139,803,954.84	170,387,822.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节 五、27	1,395,546.50	1,942,827.90
销售费用	第八节 五、28	2,143,234.65	1,135,319.37
管理费用	第八节 五、29	13,778,938.26	16,254,070.92
研发费用			
财务费用	第八节 五、30	920,207.64	181,698.32
资产减值损失	第八节 五、31	1,357,283.22	-434,057.86
加：其他收益	第八节 五、34	1,028,462.54	
投资收益（损失以“－”号填列）		2,613,844.50	514,851.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节 五、33	-16,977.61	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,405,887.81	11,110,883.62
加：营业外收入	第八节 五、35	798,590.53	5,579,285.15
减：营业外支出	第八节 五、36	609,106.57	984,011.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,595,371.77	15,706,157.42
减：所得税费用	第八节 五、37	2,826,918.58	4,418,024.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,768,453.19	11,288,132.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		9,768,453.19	11,288,132.74
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		65,900.77	145,169.36
2.归属于母公司所有者的净利润		9,702,552.42	11,142,963.38
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,768,453.19	11,288,132.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,702,552.42	11,142,963.38
归属于少数股东的综合收益总额		65,900.77	145,169.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.15
（二）稀释每股收益		0.11	0.15

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：刘海　　会计机构负责人：黄建芳

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 十三、4	142,284,773.90	158,859,355.73
减：营业成本	第八节 十三、4	117,397,667.54	136,955,373.49
税金及附加		849,138.09	1,244,110.24
销售费用		2,143,234.65	1,135,319.37
管理费用		12,656,423.76	13,307,657.51
研发费用			
财务费用		889,754.91	26,617.79
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,298,088.95	-694,060.81

加：其他收益		1,028,462.54	
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节 十三、5	2,539,567.99	213,981.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,977.61	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,601,518.92	7,098,319.92
加：营业外收入		775,028.67	5,545,954.58
减：营业外支出		605,106.57	967,892.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,771,441.02	11,676,382.04
减：所得税费用		2,321,003.44	3,291,636.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,450,437.58	8,384,745.42
（一）持续经营净利润		8,450,437.58	8,384,745.42
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		8,450,437.58	8,384,745.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：刘海　　会计机构负责人：黄建芳

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,419,197.11	243,571,017.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 十三、38（1）	7,612,221.82	9,675,856.92
经营活动现金流入小计		188,031,418.93	253,246,874.10
购买商品、接受劳务支付的现金		133,509,915.66	192,132,419.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,621,216.14	13,696,598.77
支付的各项税费		7,499,178.35	13,844,178.12
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 十三、38（2）	13,605,462.05	16,681,807.78
经营活动现金流出小计		169,235,772.20	236,355,003.79
经营活动产生的现金流量净额		18,795,646.73	16,891,870.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		584,650,000.00	231,960,000.00
取得投资收益收到的现金		2,613,844.50	514,851.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			602,480.99
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			
投资活动现金流入小计		587,263,844.50	233,077,332.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,814,751.62	6,293,315.84

投资支付的现金		568,110,000.00	244,430,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		625,924,751.62	250,723,315.84
投资活动产生的现金流量净额		-38,660,907.12	-17,645,983.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	5,900,000.00
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		20,000,000.00	5,900,000.00
偿还债务支付的现金		8,379,565.16	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,055,498.02	166,994.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000.00
筹资活动现金流出小计		19,435,063.18	14,176,994.08
筹资活动产生的现金流量净额		564,936.82	-8,276,994.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,300,323.57	-9,031,107.35
加：期初现金及现金等价物余额		25,265,309.66	11,205,142.87
六、期末现金及现金等价物余额		5,964,986.09	2,174,035.52

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：刘海　　会计机构负责人：黄建芳

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,954,856.79	206,192,529.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,342,540.38	9,556,194.84
经营活动现金流入小计		162,297,397.17	215,748,724.72
购买商品、接受劳务支付的现金		111,300,764.20	159,547,708.65
支付给职工以及为职工支付的现金		13,463,189.69	13,251,993.20
支付的各项税费		6,126,412.53	11,198,364.94
支付其他与经营活动有关的现金		12,868,576.24	15,818,225.55
经营活动现金流出小计		143,758,942.66	199,816,292.34

经营活动产生的现金流量净额		18,538,454.51	15,932,432.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		550,671,000.00	182,480,000.00
取得投资收益收到的现金		2,539,567.99	213,981.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			602,480.99
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			
投资活动现金流入小计		553,210,567.99	183,296,462.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,814,751.62	4,242,837.54
投资支付的现金		534,481,000.00	201,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		592,295,751.62	206,142,837.54
投资活动产生的现金流量净额		-39,085,183.63	-22,846,374.77
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,814,950.51	5,885,318.09
筹资活动现金流入小计		26,814,950.51	5,885,318.09
偿还债务支付的现金		2,479,565.16	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,026,767.48	13,823.33
支付其他与筹资活动有关的现金		6,435,125.65	10,000.00
筹资活动现金流出小计		19,941,458.29	8,023,823.33
筹资活动产生的现金流量净额		6,873,492.22	-2,138,505.24
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		-13,673,236.90	-9,052,447.63
加：期初现金及现金等价物余额		14,696,716.50	11,113,181.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,023,479.60	2,060,733.38

法定代表人：刘海　　主管会计工作负责人：刘海　　会计机构负责人：黄建芳

第八节　财务报表附注

一、附注事项

（一）　附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8．上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	第八节、一（二）1
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 固定资产与无形资产

本期 2018 年 5 月与中集融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁购置运输车辆，新增固定资产 33,792,712.35 元，本期二期厂房建设完工在建工程转固新增固定资产 29,183,547.30 元。

二、 报表项目注释

财务报表附注

（一）公司基本情况

武汉中原发展汽车物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系原武汉中原发展汽车物流有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制而成。根据有限公司 2016 年 5 月 12 日的股东会决议及发起人协议，同意由有限公司全体出资人以其拥有的该企业 2016 年 3 月 31 日净资产扣除专项储备 6,092,602.25 元后的余额 167,984,630.02 元折股，共折合 70,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计 70,000,000.00 元，剩余净资 97,984,630.02 元计入资本公积，原专项储备 6,092,602.25 元予以保留。该次出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为中兴财光华审验字（2016）第 323011 号验资报告验证。公司于 2016 年 06 月 07 日取得武汉市工商行政管理局核准换发的 91420101147179492 99R 企业法人营业执照。

2016年6月22日，根据公司股东会决议及修改后章程，同意增加注册资本6,400,000.00元，该次增资业经武汉华中会计事务有限责任公司出具武华验[20016]003 号《验资报告》验证。2016 年 6 月 23 日，公司在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2016 年 10 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]7453 号同意本公司办理挂牌手续，公司股票于 2016 年 11 月 29 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：中原物流，证券代码：839535。

本公司地址是武汉市蔡甸区爹山街常福新城北部组团特 8 号，法定代表人是刘海。

本公司及子公司的经营范围为货运代办；信息咨询服务；商品汽车发送；普通货运；仓储服务；汽车销售；汽车零配件生产加工及销售；机械设备、仓库及场地租赁；汽车租赁。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后可开展经营活动）。

本公司最终控制人为刘海。

本财务报表于 2018 年 8 月 30 日经公司董事会批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面

文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形

成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额大于 500 万元的应收账款、余额大于 50 万元其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A．不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除应收关联方款项之外的应收款项
组合 2	应收关联方款项

B．不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法计提

项目	计提方法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

11、持有待售资产

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

11、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处

理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时的次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88
电子设备及其他	3 ~ 5	5	19.00 ~ 31.67

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

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

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

（3）大修理费用

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

13、在建工程

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

14、无形资产

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

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

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

15、长期待摊费用摊销方法

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

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

20、专项储备

公司根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16 号），《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提和使用安全生产费。

19、收入的确认原则

本公司收入主要包括为客户提供的商品车整车运输服务收入、商品车仓储保管服务收入及汽车租赁收入。

商品车整车运输服务收入确认依据：运输服务已经提供完毕,被运输车辆已运至接受服务方指定的目的地并经接收方签收确认即为收入确认的时点。

商品车仓储保管服务收入：在整车的仓储服务已经提供完毕,并经接受劳务方确认后,依据约定的结算价格、仓储面积、仓储天数和业务量等因素确认收入。针对非包租客户，公司根据全月的车辆入库数、入库时间，计算出全月的收入；针对包租制客户，公司根据租赁面积及合同约定的租赁单价确认收入。

汽车租赁收入：对于汽车租赁的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期租赁收入。

20、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。 与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

22、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本公司本会计期间内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	11、10、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1.5.
企业所得税	应纳税所得额	25、15

2、优惠税负

本公司之分公司武汉中原发展汽车物流股份有限公司重庆秀山分公司为符合国家《西部地区鼓励类产业目录》规定的企业，享受国家西部大开发政策，按 15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金		30,770.66
银行存款	45,964,986.09	25,234,539.00
合计	**45,964,986.09**	**25,265,309.66**

注：因报告期内，银行承兑保证金增加，导致银行存款增长幅度较大。

公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据分类列示：

种类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	9,434,402.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	415,551.60	
合计	**9,849,953.60**	**2,000,000.00**

（2）应收账款按风险分类：

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	**103,328,611.29**	**100.00**	**3,099,858.32**	**3.00**	**100,228,752.97**
其中：账龄组合	103,328,611.29	100.00	3,099,858.32	3.00	100,228,752.97
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**103,328,611.29**	**100.00**	**3,099,858.32**	**3.00**	**100,228,752.97**

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	**100,052,820.91**	**100.00**	**3,001,584.63**	**3.00**	**97,051,236.28**
其中：账龄组合	100,052,820.91	100.00	3,001,584.63	3.00	97,051,236.28
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**100,052,820.91**	**100.00**	**3,001,584.63**	**3.00**	**97,051,236.28**

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	103,328,611.29	100.00	3,099,858.32	3.00
合计	**103,328,611.29**	**100.00**	**3,099,858.32**	**3.00**

续

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	100,052,820.91	100.00	3,001,584.63	3.00
合计	**100,052,820.91**	**100.00**	**3,001,584.63**	**3.00**

C、坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金额	3,001,584.63	98,273.69			3,099,858.32

D、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018 年上半年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 73,964,014.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,218,920.42 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广汽丰田物流有限公司	23,767,152.32	1 年以内	23.00	713,014.57
天津丰田物流有限公司	22,898,375.07	1 年以内	22.16	686,951.25
东风悦达起亚汽车有限公司	16,868,381.54	1 年以内	16.32	506,051.45
同方环球（天津）物流有限公司	5,428,655.16	1 年以内	5.25	162,859.65
海南一汽海马汽车销售有限公司	5,001,450.00	1 年以内	4.84	150,043.50
合计	**73,964,014.09**		**71.58**	**2,218,920.42**

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,755,256.70	98.78	6,005,259.98	98.22
1 至 2 年			108,668.12	1.78
2 至 3 年	83,668.12	1.22		
合计	**6,838,924.82**	**100.00**	**6,113,928.10**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	非关联方	2,840,015.47	41.53	2,756,327.35 为 1 年以内账龄 83,688.12 为 2-3 年账龄	未到结算期
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	非关联方	2,135,975.77	31.23	1 年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
天津市永兴运输场	非关联方	876,000.00	12.81	1年以内	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	非关联方	232,229.65	3.39	1年以内	未到结算期
山东中融石油化工有限公司	非关联方	139,577.53	2.04	1年以内	未到结算期
合计		**6,223,798.42**	**91.00**		

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,135,000.00	11.01	3,135,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,346,408.24	88.99	8,790,635.09	34.68	16,555,773.15
其中：账龄组合	25,346,408.24	88.99	8,790,635.09	34.68	16,555,773.15
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**28,481,408.24**	**100.00**	**11,925,635.09**	**41.87**	**16,555,773.15**

（续）

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,135,000.00	12.97	3,135,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,040,764.78	87.03	7,531,625.56	35.80	13,509,139.22
其中：账龄组合	21,040,764.78	87.03	7,531,625.56	35.80	13,509,139.22
关联方组合					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,175,764.78	100.00	10,666,625.56	44.12	13,509,139.22

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北竞峰投资管理有限公司	3,135,000.00	3,135,000.00	100.00	未到期偿还
合计	3,135,000.00	3,135,000.00	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,842,888.01	30.97	235,286.64	3.00
1 至 2 年	8,453,438.44	33.38	845,343.84	10.00
2 至 3 年	400,995.42	1.58	80,199.08	20.00
3 至 4 年	2,000,000.00	7.90	1,000,000.00	50.00
4 至 5 年				
5 年以上	6,629,209.22	26.17	6,629,209.22	100.00
合计	25,326,531.09	100.00	8,790,038.78	34.71

（续）

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,410,560.14	54.23	342,316.80	3.00
1 至 2 年	400,995.42	1.90	40,099.54	10.00
2 至 3 年	2,600,000.00	12.36	520,000.00	20.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	6,629,209.22	31.51	6,629,209.22	100.00
合计	21,040,764.78	100.00	7,531,625.56	35.80

C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

无。

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无。

（2）坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金额	7,531,625.56	1,258,413.22			8,790,038.78

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北江隆汽车物流有限公司	否	借款	5,000,000.00	1年以内	17.56	150,000.00
武汉市蔡甸区奓山办事处	否	保证金	4,083,300.00	5年以上	14.33	4,083,300.00
湖北竞峰投资管理有限公司	否	借款	3,135,000.00	2-3年	11.00	3,135,000.00
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	否	保证金	3,000,000.00	1-2年	10.53	300,000.00
东风车城物流股份有限公司	否	保证金	2,400,000.00	1年以内	8.43	72,000.00
合计			**17,618,300.00**		**61.85**	**7,740,300.00**

5、其他流动资产

项　目	2018.6.30	2017.12.31
理财产品	74,428,000.00	90,968,000.00
待抵扣进项税	10,200,727.36	8,998,330.41
合　计	**84,628,727.36**	**99,966,330.41**

6、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	82,486,556.12	70,740,267.88	1,037,136.06	428,573.13	154,692,533.19
2、本年增加金额	29,183,547.30	33,792,712.35	6,725.04		62,982,984.69

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
（1）购置		33,792,712.35	6,725.04		33,799,437.39
（2）在建工程转入	29,183,547.30				29,183,547.30
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额		6,550,795.52	64,611.24		6,615,406.76
（1）处置或报废		6,550,795.52	64,611.24		6,615,406.76
（2）其他					
4、年末余额	111,670,103.42	97,982,184.71	979,249.86	428,573.13	211,060,111.12
二、累计折旧					
1、年初余额	14,488,057.66	36,317,291.97	530,255.92	165,324.13	51,500,929.68
2、本年增加金额	2,321,589.66	3,820,267.83	77,375.51	45,486.90	9,457,105.32
（1）计提	2,321,589.66	3,820,267.83	77,375.51	45,486.90	9,457,105.32
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额		6,118,295.69	10,209.89		19,750,753.80
（1）处置或报废		6,118,295.69	10,209.89		19,750,753.80
（2）合并范围减少					
4、年末余额	16,809,647.32	34,019,264.11	597,421.54	210,811.03	51,637,144.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	94,860,456.10	63,962,920.60	381,828.32	217,762.10	159,422,967.12
2、年初账面价值	67,998,498.46	34,422,975.91	506,880.14	263,249.00	103,191,603.51

7、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房办公楼改造工程				2,160,000.00		2,160,000.00

工业车间项目			14,835,104.07	14,835,104.07
绿化改造工程				
卸货雨棚工程	45,283.02	45,283.02	45,283.02	45,283.02
合计	**45,283.02**	**45,283.02**	**17,040,387.09**	**17,040,387.09**

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.6.30	
		金额	其中：	转入固定资产	其他减	余额	其中：利息资本化金额
厂房办公楼改造工程	2,160,000.00			2,160,000.00			
工业车间项目	14,835,104.07	9,490,257.49		24,325,361.56			
卸货雨棚工程	45,283.02					45,283.02	
合计	**17,040,387.09**	**9,490,257.49**		**26,485,361.56**		**45,283.02**	

8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	41,754,873.71			52,136.75	**41,807,010.46**
2、本年增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）合并范围减少					
4、年末余额	41,754,873.71			52,136.75	**41,807,010.46**
二、累计摊销					
1、年初余额	4,052,696.52			25,105.66	**4,077,802.18**
2、本年增加金额	416,928.84			5,051.10	**421,979.94**
（1）摊销	416,928.84			5,051.10	**421,979.94**
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）合并范围减少					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4、年末余额	4,469,625.36			30,156.76	**4,499,782.12**
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	37,702,177.19			27,031.09	**37,729,208.28**
2、年初账面价值	37,285,248.35			21,979.99	**37,307,228.34**

注：期末无形资产抵押情况详见“五、39、所有权或使用权受到限制的资产”。

9、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.6.30	其他减少的原因
土地租金	1,712,829.58		66,835.56		1,645,994.02	
房屋装修	1,275,520.41	1,871,241.00	353,530.17		2,793,231.24	
污水管网工程施工工程	46,244.22		5,779.62		40,464.60	
广丰发运项目基地硬化工程	3,937,991.38		265,578.12		3,672,413.26	
租赁车辆技改费	1,374,232.98		1,299,982.35		74,250.63	
合计	**8,346,818.57**	**1,871,241.00**	**1,991,705.82**		**8,226,353.75**	

10、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	2017.12.31		2018.6.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,391,774.67	13,668,210.19	3,625,738.80	15,025,493.41
合计	**3,391,774.67**	**13,668,210.19**	**3,625,738.80**	**15,025,493.41**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2017.12.31	2018.6.30
可抵扣亏损	1,657,167.51	1,147,393.23

项目	2017.12.31	2018.6.30
合计	**1,657,167.51**	**1,147,393.23**

11、其他非流动资产

项目	2017.12.31	2018.6.30
预付购车款	2,956,400.00	13,249,700.00
合计	**2,956,400.00**	**13,249,700.00**

注：本期公司新购置运输车辆，导致预付购车款大幅增长。

12、短期借款

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
保证、抵押借款		5,900,000.00
保证、抵押、质押借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	**40,000,000.00**	**25,900,000.00**

注：本公司与招商银行股份有限公司武汉青岛路支行签订了编号为 2017 年岛授字第 0905 号的授信协议，取得两笔 4,000.00 万元的借款，借款期限为一年，到期还款日分别为 2018 年 11 月 9 日及 2018 年 12 月 19 日，借款方式为保证、抵押、质押借款，保证人为刘海，抵押物为本公司名下房屋及土地使用权，质押物为本公司 2017 年 3 月至 2020 年 9 月期间的部分应收账款。

13、应付票据及应付账款

（1）应付票据列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	38,317,112.06	0.00
合计	**38,317,112.06**	**0.00**

（2）应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付运费	94,476,606.40	99,697,974.68
合计	**94,476,606.40**	**99,697,974.68**

A、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
租赁费	1,191,354.86	259,706.00
运输费	1,820,498.20	10,200.00
合计	**3,011,853.06**	**269,906.00**

注：本期二期仓库建成对外出租，租赁业务租金较前期有所增加。

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	2,499,854.89	13,566,972.61	14,742,801.60	1,324,025.90
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**2,499,854.89**	**13,566,972.61**	**14,742,801.60**	**1,324,025.90**

（2）短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,499,854.89	11,355,036.67	12,559,875.66	1,295,015.90
2、职工福利费		492,201.77	463,191.77	29,010.00
3、社会保险费		**1,511,217.57**	**1,511,217.57**	
其中：医疗保险费		397,791.62	397,791.62	
养老保险费		981,395.88	981,395.88	
工伤保险费		58,352.99	58,352.99	
失业保险费		36,305.95	36,305.95	
生育保险费		37,371.13	37,371.13	
4、住房公积金		28,453.20	28,453.20	
5、工会经费和职工教育经费		116,963.40	116,963.40	
6、因解除劳动关系给予的补偿		63,100.00	63,100.00	
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	**2,499,854.89**	**13,566,972.61**	**14,742,801.60**	**1,324,025.90**

16、应交税费

税项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	204,458.06	539,684.36

税项	2018.6.30	2017.12.31
企业所得税	3,324,684.28	4,388,117.34
个人所得税	59,729.60	55,107.54
城市维护建设税	34,985.61	43,459.82
教育附加	18,534.21	19,623.85
土地使用税	127,385.74	127,385.63
房产税	230,119.29	86,166.61
其他	37,917.28	46,564.60
合计	**4,037,814.07**	**5,306,109.75**

17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
代垫款	2,743,690.38	1,108,444.33
保证金	5,302,096.00	4,123,044.82
合计	**8,045,786.38**	**5,231,489.15**

注：本期付上游保证金较上年同期增加。

18、其他流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
待转销项税额	3,939,105.06	3,342,603.88
合计	**3,939,105.06**	**3,342,603.88**

19、长期应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
融资租赁款	18,100,554.84	0.00
合计	**18,100,554.84**	

注：本公司与中集融资租赁有限公司签订了编号为 LA0180182 的融资租赁合同，租期共 36 个月。

20、递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	形成原因
政府补助	15,576,044.19		427,700.22	15,148,343.97	拆迁补助
合计	**15,576,044.19**		**427,700.22**	**15,148,343.97**	

21、股本

项目	201712.31	本期增减		2018.6.30
		本期新增	本期减少	
股份总数	76,400,000.00	12,159,999.00		88,599,999.00
合计	**76,400,000.00**	**12,159,999.00**		**88,599,999.00**

注:本报告期利润分配，资本公积转增股本，股本增加 12,159,999.00 股。

22、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	105,740,237.93		12,159,999.00	93,580,238.93
合计	**105,740,237.93**		**12,159,999.00**	**93,580,238.93**

23、专项储备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
安全生产费	13,483,975.32	1,897,549.68	945,668.88	14,435,856.12
合计	**13,483,975.32**	**1,897,549.68**	**945,668.88**	**14,435,856.12**

注：根据财政部和国家安全监管总局 2012 年 2 月 14 日下发的“关于印发《企业安全生产费用提权和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16 号）的规定，以企业上年度实际营业收入作为计提依据，按照 1%的比例平均逐月计提安全生产费用。

24、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	3,687,659.84			3,687,659.84
合计	**3,687,659.84**			**3,687,659.84**

25、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	55,584,884.1	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,702,552.42	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	9,932,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		

项目	本期金额	提取或分配比例
期末未分配利润	55,355,436.6	

26、营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年上半年度		2017 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,336,464.34	139,136,454.63	193,976,834.78	167,870,891
其他业务	8,843,259.15	4,763,006.49	6,086,878.49	2,516,930.5
合计	168,179,723.49	143,899,461.12	200,063,713.27	170,387,82

27、税金及附加

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
营业税		429,191.54
城市维护建设税	100,164.23	214,979.01
教育费附加	90,033.26	132,830.34
印花税	158,847.9	155,845.10
房产税	587,511.58	500,459.25
土地使用税	378,554.2	479,504.88
车船使用税	80,435.33	3,012.48
堤防费		27,005.30
合计	1,395,546.50	1,942,827.90

28、销售费用

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
职工薪酬	933,168.21	290,534.69
租赁费用	1,210,066.44	844,784.68
合计	2,143,234.65	1,135,319.37

注：本期销售人员工资增加。

29、管理费用

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
差旅、办公及通信费	527,928.61	233,625.10
费用性税金		
折旧及摊销	2,907,919.35	3,256,245.97

职工薪酬	4,312,282.98	4,598,952.44
安全生产费	1,913,993.23	2,036,658.42
业务招待费	255,945.95	195,326.74
中介服务费	422,043.92	523,213.97
保险费	2,182,531.92	3,185,011.75
车辆费用	951,299.54	1,585,132.98
其他	304,992.76	639,903.55
合计	**13,778,938.26**	**16,254,070.92**

30、财务费用

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
利息支出	1,123,498.02	166,994.08
减：利息收入	238,000.35	3,292.47
手续费	34,709.97	17,996.71
合计	**920,207.64**	**181,698.32**

注：本期银行借款增加，利息支出大幅增长。

31、资产减值损失

项 目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
坏账损失	1,357,283.22	-434,057.86
合计	**1,357,283.22**	**-434,057.86**

32、投资收益

被投资单位名称	2018 年上半年度	2017 年上半年度
理财产品收益	2,613,844.50	514,851.27
合计	**2,613,844.50**	**514,851.27**

注：前期购买理财产品，本期赎回，导致理财产品投资收益大幅增加。

33、资产处置收益

项 目	2018 年上半年度	2017 年上半年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-270,481.47	- 510,870.71	-16,977.61
其中：固定资产处置利得	-270,481.47	- 510,870.71	-16,977.61
合 计	**-270,481.47**	**- 510,870.71**	**-16,977.61**

34、其他收益

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
税收返还	1,028,462.54	3,257,104.63
合　计	**1,028,462.54**	**3,257,104.63**

注：因本期新购固定资产大幅增加，企业实缴税收减少，导致税收返还减少。

35、营业外收入

项　目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
政府补助	46,300.00	1,868,580.50
保险赔偿款		
其他	752,290.53	453,600.02
合　计	**798,590.53**	**2,322,180.52**

36、营业外支出

项　目	2018 年上半年度	2017 年上半年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	270,481.47	510,870.71	
仲裁鉴定费			
事故结案损失			
其他	338,625.10	473,140.64	
合　计	**609,106.57**	**984,011.35**	

37、所得税费用

所得税费用表

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
当期所得税费用	3,060,882.71	4,309,510.23
递延所得税费用	-233,964.13	108,514.45
合计	**2,826,918.58**	**4,418,024.68**

38、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
银行利息收入	238,000.35	3,292.47
经营往来	6,575,630.94	4,093,279.30
营业外收入	798,590.53	5,579,285.15

合计	**7,612,221.82**	**9,675,856.92**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
付现销售费用	1,210,066.44	844,784.68
付现管理费用	4,644,742.70	6,362,214.09
银行手续费	34,709.97	17,996.71
经营往来	7,377,317.84	8,580,268.33
付现营业外支出	338,625.10	876,543.97
合计	**13,605,462.05**	**16,681,807.78**

39、所有权或者使用权收到限制的资产

项目	本期期末	本期期初	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	27,472,711.85	15,942,842.02	抵押借款
无形资产-土地使用权	18,785,489.73	12,316,445.03	抵押借款
合计	**46,258,201.58**	**28,259,287.05**	

注：本期短期借款增加，导致借款抵押资产增加所致。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都中原物流有限公司	四川成都	四川成都	运输业	95.00		同一控制下企业合并取得
盐城中原物流有限公司	江苏盐城	江苏盐城	运输业	95.00		同一控制下企业合并取得

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2018年年半度归属于少数股东的损益	2018年半年度向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
成都中原物流有限公司	5.00	288,561.56		1,992,568.99
盐城中原物流有限公司	5.00	--258,527.96		1,848,827.00

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

1、资产负债表

子公司名称	2018.6.30					
	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
成都中原物流有限公司	13,174,313.77	59,380,750.44	72,555,064.21	30,790,530.22		30,790,530.22

2、利润表

子公司名称	2018年半年度发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
成都中原物流有限公司	25,766,001.33	1,576,543.57	1,576,543.57

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、应收票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

2、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是主要运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的银行借款均系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及其交易

1、本公司的最终控制人的情况

本公司的最终控制方为刘海。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉市晴川胜境文化艺术交流有限公司	股东关联
刘会民	董事
杨建国	董事
刘庆	董事
李响	董事
刘卡玲	实际控制人刘海的姑姑
段伟	监事会主席
徐珊	监事
李颖琳	监事
张亚兰	财务负责人

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘海、刘会民	6,500,000.00	2015 年 12 月 9 日	2018 年 12 月 8 日	否
刘海	40,000,000.00	2017 年 9 月 20 日	2022 年 9 月 20 日	否
刘海	35,840,556.80	2018 年 5 月 10 日	2021 年 5 月 09 日	否

（2）其他关联交易

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,895,676.03	100.00	2,936,870.27	3.00	94,958,805.76
其中：账龄组合	97,895,676.03	100.00	2,936,870.27	3.00	94,958,805.76
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**97,895,676.03**	**100.00**	**2,936,870.27**	**3.00**	**94,958,805.76**

（续）

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,579,824.91	100.00	2,897,394.75	3.00	93,682,430.16
其中：账龄组合	96,579,824.91	100.00	2,897,394.75	3.00	93,682,430.16
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**96,579,824.91**	**100.00**	**2,897,394.75**	**3.00**	**93,682,430.16**

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	97,895,676.03	100.00	2,936,870.27	3.00
合计	**97,895,676.03**	**100.00**	**2,936,870.27**	**3.00**

（续）

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	96,579,824.91	100.00	2,897,394.75	3.00
合计	**96,579,824.91**	**100.00**	2,897,394.75	**3.00**

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

（2）坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金额	2,897,394.75	39,475.52			2,936,870.27

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,135,000.00	8.14	3,135,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,387,252.32		8,790,038.78		26,597,213.54
其中：账龄组合	25,326,531.09	65.75	8,790,038.78		16,536,492.31
关联方组合	10,060,721.23	26.12			10,060,721.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**38,522,252.32**	**100.00**	**11,925,038.78**	**100.00**	**26,597,213.54**

（续）

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,135,000.00	9.17	3,135,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,034,090.99	90.83	7,531,425.35	24.27	23,502,665.64
其中：账龄组合	21,034,090.99	61.56	7,531,425.35	35.81	13,502,665.64
关联方组合	10,000,000.00	29.27			10,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**34,169,090.99**	**100.00**	**10,666,425.35**	**31.22**	**23,502,665.64**

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北竞峰投资管理有限公司	3,135,000.00	3,135,000.00	100.00	未到期偿还
合计	**3,135,000.00**	**3,135,000.00**	**100.00**	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,862,765.16	31.02	235,882.95	3.00
1 至 2 年	8,453,438.44	33.35	845,343.84	10.00
2 至 3 年	400,995.42	1.58	80,199.08	20.00

3至4年	2,000,000.00	7.89	1,000,000.00	50.00
4至5年				
5年以上	6,629,209.22	26.16	6,629,209.22	100.00
合计	**25,346,408.24**	**100.00**	**8,790,635.09**	**34.68**

（续）

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,403,886.35	54.21	342,116.59	3.00
1至2年	400,995.42	1.91	40,099.54	10.00
2至3年	2,600,000.00	12.36	520,000.00	20.00
3至4年				
4至5年				
5年以上	6,629,209.22	31.52	6,629,209.22	100.00
合计	**21,034,090.99**	**100.00**	**7,531,425.35**	**35.81**

C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

无。

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无。

（2）坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金额	10,666,425.35	1,258,613.43			11,925,038.78

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
保证金	17,101,672.00	15,094,699.82
备用金	2,368,629.03	676,934.41
代垫款	856,230.06	262,456.76
借款	8,135,000.00	8,135,000.00
理赔款		
关联方周转资金	10,060,721.23	10,000,000.00
合计	**38,522,252.32**	**34,169,090.99**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,904,392.09		51,904,392.09	51,904,392.09		51,904,392.09
合计	**51,904,392.09**		**51,904,392.09**	**51,904,392.09**		**51,904,392.09**

（2）对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
成都中原物流有限公司	22,113,018.24			22,113,018.24
盐城中原物流有限公司	29,791,373.85			29,791,373.85
减：长期投资减值准备				
成都中原物流有限公司				
盐城中原物流有限公司				
合计	**51,904,392.09**			**51,904,392.09**

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2018年上半年度		2017年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,125,129.11	118,682,892.77	155,725,624.47	134,595,757.23
其他业务	5,159,644.79	1,285,225.23	3,133,731.26	2,359,616.26
合计	**142,284,773.90**	**117,397,667.54**	**158,859,355.73**	**136,955,373.49**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	2018年上半年度		2017年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
整车运输	137,125,129.11	118,682,892.77	155,725,624.47	134,595,757.23
合计	**137,125,129.11**	**118,682,892.77**	**155,725,624.47**	**134,595,757.23**

5、投资收益

被投资单位名称	2018年上半年度	2017年上半年度
理财产品收益	2,539,567.99	213,981.78
合计	**2,539,567.99**	**213,981.78**

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
非流动性资产处置损益	-287,459.08	-290,650.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	798,590.53	5,125,685.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-338,625.10	-239,760.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-340,000.00
非经常性损益总额	**172,506.35**	**4,255,273.80**
减：非经常性损益的所得税影响数	43,126.59	1,063,818.45
非经常性损益净额	**129,379.76**	**3,191,455.35**
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		159,572.77

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
归属于公司普通股股东的非经常性损益	129,379.76	3,031,882.58

2、净资产收益率加每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.69	0.11	0.11

武汉中原发展汽车物流股份有限公司

2018 年 8 月 30 日