



玉柴物流

NEEQ：872072

广西玉柴物流股份有限公司

Guanqxi Yuchai Logistics Co.,Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

1、玉柴物流产业园项目顺利启动建设。位于广西南宁市兴宁区，前期投资超过4亿元的玉柴物流产业园项目2019年已顺利启动建设。

2、公司实力增强。公司近年来经营业绩稳中有升，2019年公司注册资本已从原来的1亿元增加到2.4亿元，公司综合实力明显增强。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
物流股份、公司、本公司	指	广西玉柴物流股份有限公司
公司章程	指	广西玉柴物流股份有限公司章程
玉柴集团	指	广西玉柴机器集团有限公司
玉柴股司	指	广西玉柴机器股份有限公司
物流集团	指	广西玉柴物流集团有限公司
玉柴仓储	指	玉林市玉柴仓储服务有限责任公司
玉柴捷运	指	广西玉柴捷运物流有限公司
产业园公司	指	广西玉柴物流产业园开发有限公司
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日至2019年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
畅途公司	指	广西畅途轮胎销售有限公司
德利北京	指	德利（北京）国际投资有限公司
深圳均盈	指	深圳市均盈投资管理有限公司
北京捷运	指	北京捷运供应链管理有限公司
畅达公司	指	广西畅达轮胎销售有限公司
韶柳联兴	指	南宁市韶柳联兴商贸有限公司
动力源	指	广西动力源科技发展有限公司
宅配通	指	广西宅配通配送有限公司
青岛瑞泰通	指	青岛瑞泰通供应链管理有限公司
霍尔果斯卓锐公司	指	霍尔果斯卓锐企业管理咨询有限公司
江苏玉柴	指	江苏玉柴物流有限公司
玉林通承公司	指	广西玉林市通承汽车销售服务有限公司
玉柴马石油	指	广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司
欧裕龙	指	浙江欧裕龙物流有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人周宇浩、主管会计工作负责人冉进俊及会计机构负责人（会计主管人员）冉进俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动	现代物流行业与宏观经济运行周期管理较为紧密，宏观经济波动对实体经济的冲击必然会对产业链上的物流企业产生不利影响。同时，物流客户向物流服务商要求因经济环境变化而造成的成本压力，要求降低报价，从而影响到物流服务商的盈利水平。尽管公司通过积极拓展业务、加强成本费用管理、改革增效等措施化解经营风险，但是主营业务仍然面临宏观经济不确定性引起的经营业绩波动风险。
季节性波动	公司物流运输类业务由于受到传统春节影响，相较于其他季度，第一季度收入有所下降。同时，由于公司较大比例收入来自于为汽车发动机及其零配件行业提供运输服务，第二季度一般为汽车行业生产旺季，公司第二季度收入一般高于其他季度。因此，公司收入及盈利状况在一定程度上受到季节性因素影响。
燃油价格波动	公司为道路货物运输企业，燃油费是公司营业成本的重要组成部分，燃油价格的波动将直接影响公司的营业成本和盈利能力。近年来，受国际原油价格波动影响，我国燃油价格也波动明显。如果国内燃油价格出现较大幅度的上涨，但物流服务价格不能实现相应的上浮，将对公司的经营业绩产生较大的影响。
市场风险	物流行业的进入门槛较低以及良好的发展前景，使我国物流行业呈现明显的中小型企业数量众多且分散，行业集中度较低的

	特征。小规模低端物流企业服务功能单一，无核心竞争力，市场竞争手段以价格竞争为主，竞争十分激烈。我国现代物流行业完全放开后，国际物流公司纷纷进入国内市场，竞争进一步加剧。随着以互联网+技术的进步，新的商业模式不断涌现，传统商业模式纷纷被颠覆。
关联方依赖程度过高	公司运输物流类业务的关联交易主要运输对象为内燃机等对运输质量要求较高、价值较高的大件精密仪器，非关联交易主要运输对象为对运输质量要求较低、价值较低的快消品。关联交易毛利率比非关联交易高，与非关联交易的毛利率相比差异较大，公司对关联方存在较大依赖。
安全事故	公司是集第三方物流、仓储等运输物流类服务、供应链贸易等业务于一体的供应链一体化综合物流服务供应商。公司从事的第三方物流业务性质，可能面临车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险。
土地房产租赁	公司仓储及日常办公用的房产主要以租赁为主，截至报告期末，在公司租赁的房产中，未取得权属证明的部分占比为 2.51%。若上述土地或房产在租赁期间被列入政府拆迁范围，将对公司的生产经营造成不利影响。
库存风险	公司汽车后市场商贸业务以轮胎产品为切入点，由于对市场、客户及相关情况不熟悉，可能存在因市场不畅导致轮胎销售未达预期而造成库存的风险。
应收账款风险	报告期内公司由于业务规模增长，客户结算周期普遍同比延长（由原均 3 个月左右普遍延长至 4 个月左右），部分客户出现经营困难，致使逾期应收账款增大，可能存在因应收账款增大影响公司生产经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西玉柴物流股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Yuchai Logistics Co.,Ltd.
证券简称	玉柴物流
证券代码	872072
法定代表人	周宇浩
办公地址	广西壮族自治区南宁市高新区罗赖路9号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴鹏
职务	董事会秘书
电话	0771-2370206
传真	0771-3813442
电子邮箱	zywupeng@163.com
公司网址	http://www.yuchailogistics.com
联系地址及邮政编码	广西壮族自治区南宁市高新区罗赖路9号邮编：530007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2012年4月19日
挂牌时间	2017年8月15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	第三方物流、仓储等运输物流类服务，供应链贸易
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	240,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广西玉柴物流集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会

### 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	91450000595106831Y	否
注册地址	南宁市兴宁区朝阳路 66 号钻石广 场 17 层 A9 号写字楼	否
注册资本	240,000,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李旺林、毛国强
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 208#

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	1,509,319,943.06	1,019,501,124.11	48.04%
毛利率%	11.95%	15.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,911,546.84	41,518,834.45	22.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,251,817.46	39,994,921.45	23.15%
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)	18.53%	11.22%	-
加权平均净资产收益率%(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)	17.98%	15.61%	-
基本每股收益	0.51	0.43	18.60%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	926,982,477.40	935,421,675.54	-0.90%
负债总计	614,329,336.91	631,364,192.65	-2.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	297,089,960.87	258,017,246.28	15.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	2.58	-51.94%
资产负债率%(母公司)	48.88%	68.90%	-
资产负债率%(合并)	66.27%	67.50%	-
流动比率	0.94	0.93	-
利息保障倍数	2.02	2.85	-

#### 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	97,040,323.36	71,751,556.03	35.24%
应收账款周转率	6.28	4.81	-
存货周转率	15.96	12.51	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.90%	20.22%	-
营业收入增长率%	48.04%	26.22%	-
净利润增长率%	23.83%	23.91%	-

#### 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	240,000,000	100,000,000	140%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	212,435.14
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,212,817.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	748,194.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,173,447.51</b>
所得税影响数	510,104.63
少数股东权益影响额（税后）	3,613.50
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,659,729.38</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于道路货物运输行业的，集物流运输类服务、供应链贸易、汽车后市场贸易等业务于一体的综合物流服务供应商。公司拥有交通运输管理部门颁发的道路运输许可证等业务资质，通过了 ISO9001: 2008 标准物流服务质量管理体系认证，并拥有一批具有丰富行业经验的运营管理团队。

在物流运输类服务下，公司依托加载定位系统的长途专线自购车辆和外租的配有定位系统的车辆及驾驶员，主要为玉柴集团、海天、怡宝、康师傅等全国性的大型企业提供第三方物流、仓储等运输物流类服务。公司与上述主要客户签署长期运输服务协议，建立了稳定的业务关系，根据市场价格协商确定基础运价，并根据燃油价格变动情况定期调整。公司物流运输类服务主要通过业务员开拓、招标网信息收集、客户介绍等多种渠道开拓业务。收入来源主要是为客户提供第三方物流、仓储等运输物流类服务收入。

在供应链贸易模式下，公司充分利用自身对各类行业上下游企业商业信息的了解，及时掌握上下游客户的供需要求，整合上下游资源，通过实行集中采购/销售等手段，达到降低客户采购/销售成本，优化客户供应链的目的。对于采购执行业务，公司确定采购量之后，向供应商预付采购款全款，并按照合同约定向客户交付货物、开具发票和收款。对于分销执行业务，公司确定销售量需求后，向生产厂家预付采购款全款，下游经销商按照合同约定付款提货。公司同时可向客户提供第三方物流、仓储等运输物流类服务。公司供应链贸易业务主要通过业务员开拓、客户介绍等多种渠道开拓业务。收入来源主要是为供应链贸易商品的销售收入。

在汽车后市场贸易模式下，公司整合厂家资源，通过原材料代采、生产物流、品牌定制、整车配套等多种方式，共同打造上下游产业化生态链。同时打造区内汽车后市场供应链一体化服务平台，通过轻资产+供应链金融服务模式，整合区内轮胎行业优质资源，并以轮胎业务为切入点，逐步拓展产品链。此外，成功导入橡胶战略项目。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层根据已制定的经营方针目标，积极拓展主营业务发展，超额完成预定目

标。

报告期内，公司实现营业收入 150,932 万元，同比增长 48.04%，实现净利润 5,380 万元，同比增长 23.83%。主要是因为年度三大核心业务均取得了较好成绩：使得公司利润总额、净利润较上年同期有了较大增长。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 92,698 万元，较期初下降-0.90%；归属于挂牌公司股东的净资产为 29,709 万元，较期初增加 15.14%。从各项财务指标来看，2019 年经营情况良好。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	79,711,383.16	8.60%	108,721,276.47	11.62%	-26.68%
应收票据	-				
应收款项融资	59,446,150.20	6.41%	36,721,922.53	3.93%	61.88%
应收账款	197,977,667.97	21.35%	258,516,103.13	27.63%	-23.42%
预付款项	68,128,768.54	7.35%	73,418,384.00	7.85%	-7.20%
其他应收款	29,036,289.42	3.13%	24,532,115.44	2.62%	18.36%
存货	91,334,224.32	9.85%	75,203,653.27	8.04%	21.45%
其他流动资产	7,266,820.77	0.78%	5,316,238.29	0.57%	36.69%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	18,484,932.98	1.99%	19,445,593.87	2.08%	-4.94%
在建工程	70,595,400.57	7.61%	20,812,715.84	2.22%	239.19%
无形资产	299,014,480.62	32.26%	305,686,195.28	32.68%	-2.18%
短期借款	95,840,000.00	10.34%	169,775,048.93	18.14%	-43.55%
长期借款	47,044,000.00	5.07%	5,000,000.00	0.53%	840.88%
应付票据	120,534,459.16	13.00%	143,164,096.55	15.30%	-15.81%
其他应付款	278,362,896.71	30.02%	235,694,025.89	25.19%	18.10%
实收资本（或股本）	240,000,000.00	25.88%	100,000,000.00	10.69%	140.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收款项融资：（1）本期由于业务量的增加部分客户结算方式的变化，票据余额较年初增长较大；（2）由于新准变化的涉及的报表调整，应收票据项目全部调整至应收款项融资项目的变化。
- 2、应收账款：本期强化了应收风险的管控，以致应收账款较年初有所下降。
- 3、预付账款：本期强化了风险的管控，以致预付账款较年初略有下降。
- 4、其他应收款：本期由于进一步加深对市场的开拓，项目保证金等的增加，导致其他应收款较年初有所增加。
- 5、其他流动资产：本期期末部分上游客户未到结算期，导致其他流动资产较年初有所增长。

- 6、无形资产：本期按期对无形资产进行摊销，导致无形资产较年初略有下降。
- 7、短期借款：由于融资结构的调整，部分融资由原来的短期借款调整为长期借款，以致短期借款较年初有所下降。
- 8、应付票据：由于供应链贸易的业务性质影响，年末采购量略有下降影响，以致应付票据较年初有所下降。
- 9、其他应付款：本期由于产业园项目已开工建设收取客户意向金影响，余额较期初有所增长。
- 10、实收资本：由于本期股东追加了 14,000 万元的资本，以致实收资本较年初增长较大。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,509,319,943.06	-	1,019,501,124.11	-	48.04%
营业成本	1,328,912,874.28	88.05%	865,582,492.78	84.90%	53.53%
毛利率	11.95%	-	15.10%	-	-
销售费用	59,714,516.27	3.96%	54,815,996.37	5.38%	8.94%
管理费用	37,873,239.68	2.51%	31,617,571.06	3.10%	19.79%
研发费用	0		0		
财务费用	11,140,352.28	0.74%	8,735,848.71	0.86%	27.52%
信用减值损失	-7,379,950.22	0.49%		0.00%	
资产减值损失	-	0.00%	-6,033,362.15	-0.59%	-100.00%
其他收益	1,212,817.91	0.08%	500,000.00	0.05%	142.56%
投资收益	40,073.76	0.00%	357,610.15	0.04%	-88.79%
公允价值变动 收益	0		0		
资产处置收益	212,435.14	0.01%	241,923.31	0.02%	-12.19%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	60,968,887.59	4.04%	49,923,347.42	4.90%	22.12%
营业外收入	1,427,915.00	0.09%	1,825,152.98	0.18%	-21.76%
营业外支出	679,720.54	0.05%	556,547.68	0.05%	22.13%
净利润	53,803,036.00	3.56%	43,449,603.65	4.26%	23.83%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期强化了外部市场开发，汽车后市场业务取得突破，供应链业务稳步推进，导致营业收入较上年有较大幅度的增长。
- 2、营业成本：本期由于业务量的增加，营业成本与营业收入同步增长。
- 3、其他收益：本期由于符合增值税加计扣除以及稳岗补贴等因素影响，导致其他收益较上年有较大幅度的增长。
- 4、投资收益：本期未发生理财收益，导致投资收益较上年有所下降。

5、信用（资产）减值损失：本期对部分风险较大且取得相应证据客户单独计提坏账，导致信用（资产）减值损失较上期有所增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,507,185,199.45	1,017,993,290.73	48.05%
其他业务收入	2,134,743.61	1,507,833.38	41.58%
主营业务成本	1,328,051,791.65	865,212,524.80	53.49%
其他业务成本	861,082.63	369,967.98	132.75%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
物流业务	724,319,705.54	47.99%	768,827,670.58	75.41%	-6.00%
供应链贸易	782,865,493.91	51.87%	249,165,620.15	24.44%	214.19%
其他业务	2,134,743.61	0.14%	1,507,833.38	0.15%	41.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广西玉柴机器股份有限公司	228,468,726.73	9.33%	是
2	宁夏宝丰能源集团股份有限公司	46,327,715.47	1.89%	否
3	广西德川建筑科技股份有限公司	40,512,747.00	1.66%	否
4	山东永盛橡胶集团有限公司	34,689,836.57	1.42%	否
5	青岛中投泰华国际贸易有限公司	34,535,498.86	1.41%	否
合计		384,534,524.63	15.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	广东创客物流股份有限公司	79,986,817.05	3.64%	否
2	福建慧连物流科技有限公司	59,047,260.53	2.69%	否
3	博银投资有限公司	45,290,116.14	2.06%	否
4	合肥万力轮胎有限公司	43,419,684.19	1.97%	否
5	道邦国际有限公司	41,402,912.74	1.88%	否
合计		269,146,790.65	12.24%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	97,040,323.36	71,751,556.03	35.24%
投资活动产生的现金流量净额	-15,400,181.08	-146,192,651.81	89.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-97,752,438.82	22,565,813.56	-533.19%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动：本期受业务量增加影响，经营活动现金流净额较上期有所增加。
- 2、投资活动：上期由于购买土地支付价款，本期无该类业务，导致投资活动现金流净额较上期有所增加。
- 3、筹资活动：本期受部分融资业务到期相对集中影响，支出的现流量有所增加，导致筹资活动现金流净额较上期下降较大。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 报告期内公司全资子公司广西玉柴捷运物流有限公司实现营业收入24,108万元，净利润2,877万元，对公司净利润的影响达53.47%。广西玉柴捷运物流有限公司成立于2013年，注册资本为1,000万元，经营范围：普通货运、货物专用运输（罐式容器）；国际道路普通货物运输；货物中转及仓储（除危险品）；国内货物运输代理、国际货物运输代理；供应链管理及相关配套服务；物流信息咨询、经济信息咨询、企业投资信息咨询、企业管理咨询服务；计算机软硬件及网络设备的技术开发与销售；机电产品、电子产品、工程机械、农业机械、柴油机及配件、消防设备、金属材料、化工产品（除化学危险品）、润滑油、建筑材料、矿产品、化肥、纸及制品、橡胶、橡胶产品、太阳能转换材料、太阳能电池、晶硅薄膜、纺织品、服装、工艺品（象牙及其制品除外）、五金产品、电器产品、日用百货、农副产品、办公用品的销售；进出口贸易；对物流产业的投资；搬运装卸服务。

2. 报告期内公司以公开挂牌方式受让物流集团所持产业园公司26%股权。具体为：

根据公司经营发展需要，公司以公开摘牌方式，在北部湾产权交易所受让产业园公司26%股权，受让价格为其披露的底价人民币肆仟零叁拾万元整（¥40300000.00）。公司已于2019年2月22日与物流集团签订《广西玉柴物流产业园开发有限公司26%股权转让项目交易合同》。该次股权转让为在北部湾产权交易所公开摘牌受让，交易公平合理，未损害公司及股东的利益。详见《关于拟参与受让广西玉柴物流产业园开发有限公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-002）。



3. 报告期内公司以协议方式受让欧裕龙所持江苏玉柴 30%股权。具体为：

公司受让欧裕龙所持江苏玉柴 30%股权事项已经第二届董事会第五十四次会议审议通过，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第二届董事会第五十四次会议决议公告》（公告编号：2019-019）。根据双方约定，公司按人民币伍佰伍拾壹万柒仟陆佰元整（¥551.76 万元）的价格，以债权债务转移方式收购欧裕龙所持江苏玉柴 30%股权。公司已与转让方欧裕龙签订了《股权转让协议》和《债权债务转移协议》及补充协议，江苏玉柴已于 2019 年 3 月 28 日完成股权受让工商变更登记并换领新的营业执照。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

2、财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

3、财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

4、公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司治理日趋完善，内部控制体系运行顺畅，目标客户群体稳定，营业收入持续增长，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。



## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 宏观经济波动

现代物流行业与宏观经济运行周期管理较为紧密，宏观经济波动对实体经济的冲击必然会对产业链上的物流企业产生不利影响。同时，物流客户向物流服务商要求因经济环境变化而造成的成本压力，要求降低报价，从而影响到物流服务商的盈利水平。尽管公司通过积极拓展业务、加强成本费用管理、改革增效等措施化解经营风险，但是主营业务仍然面临宏观经济不确定性引起的经营业绩波动风险。

应对措施：充分研究经济形势和行业走势、法规政策，主动采取正确应对措施降低经济波动对公司的影响。

#### 2. 季节性波动

公司物流运输类业务由于受到传统春节影响，相较于其他季度，第一季度收入有所下降。同时，由于公司较大比例收入来自于为汽车发动机及其零配件行业提供运输服务，第二季度一般为汽车行业生产旺季，公司第二季度收入一般高于其他季度。因此，公司收入及盈利状况在一定程度上受到季节性因素影响。

应对措施：为缓解传统春节对公司第一季度收入的影响，自 2017 年春节开始，公司大幅提高分子公司一线业务人员春节期间的补贴额度，力求在春节期间仍保障业务量及服务质量；公司正积极开拓市场，逐步提高汽车发动机及零配件以外行业业务的占比，争取其他行业业务收入有所突破，减缓季节性波动给公司所带来的不利影响。

#### 3. 燃油价格波动

公司为道路货物运输企业，燃油费是公司营业成本的重要组成部分，燃油价格的波动将直接影响公司的营业成本和盈利能力。近年来，受国际原油价格波动影响，我国燃油价格也波动明显。如果国内燃油价格出现较大幅度的上涨，但物流服务价格不能实现相应的上浮，将对公司的经营业绩产生较大的影响。

应对措施：公司将强化管理，合理油耗；开展利润率较高的增值服务业务，弥补油价波动带来成本变化；通过合同条款与外协供应商提前锁定运输价格，避免价格波动带来的不利影响。

#### 4. 市场风险

物流行业的进入门槛较低以及良好的发展前景，使我国物流行业呈现明显的中小型企业数量众多且分散，行业集中度较低的特征。小规模低端物流企业服务功能单一，无核心竞争力，市场竞争手段以价格竞争为主，竞争十分激烈。我国现代物流行业完全放开后，国际物流公司纷纷进入国内市场，竞争进一步加剧。随着以互联网+技术的进步，新的商业模式不断涌现，传统商业模式纷纷被颠覆。若公司无法持续取得行业中的竞争优势，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司本身服务产品存在一定的竞争优势，与市场普通物流企业相比较，公司能够针对大件不规则、精密货物为客户提供良好的运输服务，且在延伸服务链方面为客户提供供应链管理、仓储等衍生服务，公司根据自身特点，确定了以轮胎为切入点，进入汽车后市场领域的战略方向。同时公司正持续通过运力改革，加强承运商管控，构建 oTMS 信息系统等措施来提升公司的服务质量。通过试行大区制管理运营，推进财务管理改革，进而降本增效。

#### 5. 关联方依赖程度过高

报告期内，公司对关联方销售收入金额为 315,499,001.47 元，占当期营业收入 20.9%；公司对

关联方采购成本金额为 54,303,858.65 元, 占当期营业成本 4.09%, 公司对关联方销售收入占当期营业收入的比例高, 对关联方存在较大依赖。另外由于业务开展的需要, 公司资金周转需求较大, 且公司自身融资能力偏弱, 公司在资金周转方面仍对控股股东物流集团存在一定的依赖性。并且, 由于公司成立时间较短, 银行融资能力欠缺, 公司银行贷款主要由控股股东物流集团提供担保作为增信措施, 以满足银行贷款需求, 公司在银行贷款方面对关联方也存在一定的依赖性。

应对措施: 为降低公司关联交易比例, 公司正在积极推进中越直通车项目及轮胎项目, 大力开发大宗贸易业务, 以进一步提升公司非关联交易业务业绩及占比。在资金周转方面, 公司通过加强应收风控力度, 减少资金占用, 截止 2019 年 12 月 31 日, 公司已无需向物流集团拆借资金, 依赖程度大大降低。银行贷款方面, 目前公司正积极加强与各金融机构沟通、协调, 力争实现部分信用授信或物流股份子公司内部担保, 并利用物流股份存量应收票据展开融资, 盘活应收票据。

## 6. 安全事故

公司是集第三方物流、仓储等运输物流类服务、供应链贸易等业务于一体的供应链一体化综合物流服务供应商。公司从事的第三方物流业务性质, 可能面临车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险。

应对措施: 公司在货物运输、车辆行驶、保养、检查、安全生产教育培训、保险等方面制定了实施细则, 并就各岗位职责人员安全生产职责作了明确规定; 并为货运车辆安装了 GPS 安全监控设备, 由配送部门实时运输跟踪, 有效遏制货损、交通违法违章行为的发生; 另外, 公司还通过购买保险最大可能的转移风险。

## 7. 土地房产租赁

公司仓储及日常办公用的房产主要以租赁为主, 截至报告期末, 在公司租赁的房产中, 未取得权属证明的部分占比为 2.51%。若上述土地或房产在租赁期间被列入政府拆迁范围, 将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施: ①公司完善《场地租赁管理制度》, 明确土地及房产租赁要求, 目前公司部分有条件的分子公司正尽力退租已到期但无权属证明的场地, 改租权属证明齐全的房产, 以降低租赁方面的风险。

②公司已制定了《场地搬迁应急预案》(文件编号: TG/YCWLGF 3XZB01(K)-2016), 就上述风险发生时的搬迁工作进行了专门的制度化规定, 能够有效降低上述风险发生时可能对公司造成的不利影响。

③公司控股股东物流集团、间接控股股东玉柴集团出具了《承诺函》, 承诺若因发生上述风险事件导致公司及子公司遭受损失的, 由其对公司及子公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

8. 库存风险。报告期内公司新增加汽车后市场商贸业务, 由于对市场、客户及相关情况不熟悉, 可能存在因市场不畅导致轮胎销售未达预期而造成库存的风险。

应对措施: 在制定采购、中转及销售计划时充分考虑市场和客户情况, 按订单采购并做好销售、回款等相关工作, 对库存和积压做好预案, 努力降低库存, 提高资金周转效率。

9. 应收账款风险。报告期内公司由于业务规模增长, 客户结算周期普遍同比延长(由原均 3 个月左右普遍延长至 4 个月左右), 部分客户出现经营困难, 致使逾期应收账款增大, 可能存在因应收账款增大影响公司生产经营的风险。

应对措施: 在业务开发与管控时进一步完善运营管理和风控体系, 采取多种有效措施加大回款力度, 积极与客户沟通对接解决存在问题, 逐步降低应收幅度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	73,600,000.00	54,303,858.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	551,100,000.00	315,499,001.47
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	22,800,000.00	13,775,117.84

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
广西玉柴物流集团有限公司	转让广西玉柴物流产业园开发有限公司26%股权	40,300,000.00	40,300,000.00	已事前及时履行	2019年1月2日
广西玉柴物流集团有限公司	关联担保	68,500,000.00	68,500,000.00	已事前及时履行	-
广西玉柴物流集团有限公司	关联担保	25,000,000.00	25,000,000.00	已事前及时履行	-
广西玉柴物流集团有限公司	关联担保	25,000,000.00	25,000,000.00	已事前及时履行	-
广西玉柴物流集团有限公司	关联担保	90,000,000.00	90,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月15日
广西玉柴物流集团有限公司	关联担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月18日

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：

1. 受让物流集团所持产业园26%股权

必要性：根据经营需要，物流集团将其所持产业园26%的股权以公开挂牌方式出让，公司通过报名摘牌参与竞价获得产业园26%股权，成为产业园的唯一股东（持股比例100%）。2019年2月22日公司与物流集团签订了产业园26%股权转让项目交易合同。该项交易程序合法合规、公平合理，未损害公司及股东的利益。

持续性：上述交易属于偶发性关联交易，不具有持续性。

对公司生产经营的影响：上述交易有利于增加公司的资产规模和综合实力，有助于公司的生产经营与健康发展。

2. 物流集团为公司子公司提供关联担保

必要性：报告期内，由于公司成立时间较短，银行融资能力欠缺，公司银行贷款仍有部分由控股股东物流集团提供担保作为增信措施，以满足银行贷款需求，上述关联担保具有一定的必要性。其中，物流集团三笔关联担保总额11,850万元共已经公司2017年第一次、第七次临时股东大会审议通过，由于当时公司还未挂牌，所以没有公告。

持续性：上述交易属于偶发性关联交易，不具有持续性。

对公司生产经营的影响：上述交易能补充公司子公司捷运物流日常生产经营所需的流动资金，有利于保障捷运物流经营的连续性与稳定性，是合理的，对公司生产经营有积极影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
------	--------	----------	------	------------	------------	------	--------	--------

							交易	资产重组
收购资产	2019年2月22日	2019年1月2日	广西玉柴物流集团有限公司	产业园26%股权	40300000	40300000	是	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

1. 公司受让产业园公司26%股权事项

根据公司经营发展需要，公司以公开摘牌方式，在北部湾产权交易所受让产业园公司26%股权，受让价格为其披露的底价人民币肆仟零叁拾万元整（¥40300000.00）。受让产业园公司股权可迅速增加公司资产规模，并能给公司带来可观的投资回报，将对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。该次股权受让履行了必要的审批程序，合法合规。该次股权转让为在北部湾产权交易所公开摘牌受让，交易公平合理，未损害公司及股东的利益。

上述受让产业园公司26%股权事项已于2018年12月28日经物流股份第二届董事会第四十九次会议审议通过，于2019年1月14日经物流股份2019年第二次临时股东大会审议通过。

上述受让产业园公司26%股权事项已进行披露。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第四十九次会议决议公告》（公告编号：2019-001）、《关于拟参与受让广西玉柴物流产业园开发有限公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-002）、《2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-005）。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016年9月23日	-	挂牌	不谋求控股股东地位	不主动谋求物流股份的控股股东地位。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月23日	-	挂牌	按规定缴纳员工社保和住房公积金	承担公司因未按规定缴纳社保和公积金的损失赔偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月23日	-	挂牌	按规定承租土地及房产	承担因公司未按规定承租土地及房产的损失赔偿。	正在履行中
全体股东	2016年9月23日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金、资产。	正在履行中
全体股东及董监高	2016年9月23日	-	挂牌	规范关联交易	依据法律法规及公司章程规定规范关联交易。	正在履行中
全体股东及董监高	2016年9月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
实际控制人	2016年9月	-	挂牌	保证公司	保证公司的人员	正在履行中



或控股股东	23日			独立性	独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	
-------	-----	--	--	-----	---------------------------	--

### 承诺事项详细情况：

#### 1. 不谋求公司控股股东地位的承诺

为稳定公司控股股东的地位，公司股东德利（北京）国际投资有限公司、深圳市均盈投资管理有限公司签署了《不谋求公司控股股东地位的承诺》

##### 承诺内容：

（1）本公司与物流股份其他相关各方（物流股份控股股东、实际控制人及其董事、监事、高级管理人员）均不存在任何关联关系。

（2）本公司与物流股份其他股东均不存在任何一致行动关系，未签订一致行动协议或一致行动承诺相关文件。

（3）本公司保证不通过任何直接或间接方式包括但不限于增持物流股份股权、签订一致行动协议、接受委托、征集投票权、协议等方式获得在物流股份股东大会的表决权，不主动谋求物流股份的控股股东地位。

承诺履行情况：报告期内，公司股东德利（北京）国际投资有限公司、深圳市均盈投资管理有限公司严格遵守承诺，未发生违反承诺的情形。

#### 2. 员工社保住房公积金承诺

公司间接控股股东广西玉柴机器集团有限公司、控股股东广西玉柴物流集团有限公司就公司员工社保、住房公积金缴纳情况出具了书面承诺。

承诺内容：如应有权部门要求或决定，物流股份和/或子公司需要为员工补缴社会保险和/或住房公积金，以及物流股份和/或子公司因未严格按照规定缴纳员工社会保险和/或住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，间接控股股东及控股股东将对物流股份和/或子公司因此发生的支出或承受的损失承担赔偿责任，且无需物流股份和/或子公司支付任何对价。

承诺履行情况：报告期内，公司没有需要为员工补缴社会保险和/或住房公积金，以及未按规定缴纳员工社会保险和/或住房公积金而被处罚或遭受损失的情况。

#### 3. 承租土地及房产瑕疵承诺

公司间接控股股东广西玉柴机器集团有限公司、控股股东广西玉柴物流集团有限公司就公司承租土地及房产瑕疵情况出具了书面承诺。

承诺内容：如物流股份和/或子公司因未按照批准用途使用租赁土地导致被收回土地使用权或责令交还土地、处以罚款，或因未经批准自建/承租的房产未取得房屋所有权证被认定为违章建筑而被拆除导致产生费用或造成损失的，由间接控股股东及控股股东对物流股份及子公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿，且无需公司支付任何对价。

承诺履行情况：报告期内，公司没有被责令交还土地、处以罚款，或因违章建筑被拆除导致产生费用遭受经济损失的情况。

#### 4. 关于关联方资金占用承诺

公司全体股东就关联方资金占用情况出具了书面承诺。

承诺内容：承诺将严格遵守物流股份《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，确保不发生占用物流股份资金、资源等不规范行为，同时督促物流股份严防发生关联方占用其资金、资源等

事项。

承诺履行情况：报告期内，公司全体股东严格遵守承诺，未发生违反承诺的情形。

#### 5. 关于规范关联交易的承诺：

公司间接控股股东、持股比例 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺》。

承诺内容：

(1) 本人/本公司及本人/本公司控制的企业将尽量避免并规范与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控股地位损害公司利益。

(2) 本人/本公司作为公司的控股股东/间接控股股东/持股 5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员期间，不会利用控股股东/间接控股股东/持股 5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员地位损害公司及其他中小股东的合法权益。

本人/本公司保证上述承诺在本人/本公司作为公司控股股东/间接控股股东/持股 5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人/本公司承担因此给公司造成的一切损失。

承诺履行情况：报告期内，公司间接控股股东、持股比例 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守承诺，未发生违反承诺的情形。

#### 6. 关于避免同业竞争的承诺函：

(1) 公司间接控股股东广西玉柴机器集团有限公司、股东德利（北京）国际投资有限公司及深圳市均盈投资管理有限公司、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

承诺内容：

① 本公司/本人保证并承诺：本公司/本人以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与物流股份构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的同类产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与物流股份主营业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对物流股份的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

② 本承诺函自签署之日起生效，在本公司/本人作为物流股份间接控股股东/股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间持续有效，在物流股份申请新三板挂牌交易后仍然有效，直至本公司/本人将所持有的物流股份（含直接和间接）全部股权依法转让完毕且本公司/本人与物流股份无任何关联关系起满两年之日终止。

③ 如若本公司/本人违反上述保证与承诺而给物流股份造成损失的，经监管部门或法院认定需要担责的，依法承担法定赔偿义务。

承诺履行情况：报告期内，公司间接控股股东广西玉柴机器集团有限公司、股东德利（北京）国际投资有限公司及深圳市均盈投资管理有限公司、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员严格遵守承诺，未发生违反承诺的情形。

#### (2) 公司控股股东针对玉柴泰通经营范围重合问题的承诺

承诺内容：承诺待北京玉柴泰通物流有限公司与北京东方实力物流有限公司租赁合同纠纷一案执行完毕后，立即将北京玉柴泰通物流有限公司注销或变更名称（删除“物流”）和经营范围（删



除“仓储服务”）。

履行情况：物流集团控制企业北京玉柴泰通物流有限公司与北京东方实力物流有限公司租赁合同纠纷一案尚未执行完毕，因此，该公司与玉柴物流经营范围重合清理工作尚无新进展。

(3) 公司控股股东广西玉柴物流集团有限公司及其控制的部分企业针对经营范围与公司存在重合及挂靠车辆情况出具了《避免同业竞争的承诺函》。因诸多不利因素，物流集团及其控制的部分企业分别于 2017 年 9 月 19 日和 2018 年 12 月 10 日，申请调整同业竞争解决方案并通过了玉柴物流的临时股东大会审议。

承诺内容（以调整后的内容为准）：

①自承诺函签署之日起，将不再新增挂靠车辆，并就未来车辆清理计划及经营范围变更计划作出承诺，其中钦州市玉柴机电有限责任公司运输分公司、桂林玉柴物流有限公司、桂林玉柴物流有限公司贺州分公司承诺将于 2017 年 6 月 30 日前完成挂靠车辆清理，桂林玉柴物流有限公司于 2017 年 7 月 31 日前完成全部重合经营范围的变更，延长桂林玉柴物流有限公司贺州分公司第二次经营范围的变更时限至 2018 年 12 月 31 日；广西玉柴物流集团有限公司柳州分公司承诺将于 2017 年 8 月 31 日前完成挂靠车辆清理，于 2017 年 9 月 30 日前完成全部重合经营范围的变更；广西玉柴物流集团有限公司贵港分公司、广西玉柴机电有限责任公司崇左货物运输分公司、崇左玉柴物流有限公司承诺将于 2017 年 12 月 31 日前完成挂靠车辆清理，于 2018 年 1 月 31 日前完成全部重合经营范围的变更；调整南宁玉柴物流有限公司和百色玉柴物流有限公司同业竞争解决方式为更名并变更营业范围；河池玉柴物流有限公司、钦州玉柴物流有限公司、北海玉柴物流有限公司 3 家公司的同业竞争解决方式为公司注销。广西玉柴物流集团有限公司承诺将于 2018 年 6 月 30 日前完成挂靠车辆清理，于 2018 年 7 月 31 日前完成全部重合经营范围的变更。

②除上述情形外，截至本承诺函签署之日，本公司没有从事与物流股份构成同业竞争关系的业务。本公司保证并承诺：本公司以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与物流股份构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的同类产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与物流股份主营业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对物流股份的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

③本承诺函自签署之日起生效，在本公司作为物流股份股东期间持续有效，在物流股份申请新三板挂牌交易后仍然有效，直至本公司将所持有的物流股份全部股权依法转让完毕且本公司与物流股份无任何关联关系起满两年之日终止。/本承诺函自签订之日起生效，在物流股份申请新三板挂牌后持续有效，直至本公司与物流股份无任何关联关系起满两年之日终止。

④如若本公司违反上述保证与承诺而给物流股份造成损失的，经监管部门或法院认定需要担责的，依法承担法定赔偿义务。

承诺履行情况：截至 2018 年 12 月 31 日，物流集团及其控制部分企业的同业竞争解决方案执行情况如下：

15 家涉及同业竞争的分、子公司，其中 7 家处理完毕，其余 8 家仍在处理。

广西玉柴物流集团有限公司已完成挂靠车辆清理工作，2018 年 12 月经营范围变更已提请玉柴集团审批，暂未收到回复。

广西玉柴物流集团有限公司贵港分公司计划注销，2018 年 12 月已提请玉柴集团审批，暂未收到回复。

百色玉柴物流有限公司已更名为“百色昌泰信息咨询服务有限责任公司”，营业范围变更未完成。

河池玉柴物流有限公司、钦州玉柴物流有限公司、钦州玉柴物流有限公司防城港分公司、北海玉柴物流有限公司等 4 家公司计划注销，2018 年 12 月已提请玉柴集团审批，暂未收到回复。

北京玉柴泰通物流有限公司合同纠纷未执行完毕，经营范围暂未变更。

报告期内，物流集团及其控制的企业尽全力推进潜在同业竞争解决工作进展，且在此期间，没有给物流股份造成损失的情况存在。

7. 关于保持公司独立性的承诺：

公司间接控股股东广西玉柴机器集团有限公司、控股股东广西玉柴物流集团有限公司均出具了《关于保持公司独立性的承诺》。

承诺内容：承诺保证公司的人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。

承诺履行情况：报告期内，公司间接控股股东及控股股东严格遵守承诺，未发生违反承诺的情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	73,333,333	73.33%	140,000,000	240,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,333	13.33%	82,666,667	96,000,000	40%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	26,666,667	26.67%	-	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	26,666,667	26.67%	-	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	140,000,000	240,000,000	-
普通股股东人数						3

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据公司已在全国中小企业股份转让系统披露的 2019 年第三季度报告，截至 2019 年 9 月 30 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 140,934,750.86 元，拟将未分配利润 140,000,000 元转增股本。公司本次权益分派预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 14 股，共计拟转增 140,000,000 股，本次转增后预计公司总股本为 240,000,000 股，转增后股东持股比例不变。

上述转增股本事项已于 2019 年 10 月 30 日经物流股份第三届董事会第五次会议审议通过，于 2019 年 11 月 14 日经物流股份 2019 年第十二次临时股东大会审议通过。

上述转增股本事项已进行披露。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-075）、《2019 年第三季度权益分派预案公告》（公告编号：2019-077）、《2019 年第十二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-081）、《2019 年第三季度权益分派实施公告》（公告编号：2019-082）。

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	物流集团	40,000,000	56,000,000	96,000,000	40%	0	96,000,000
2	深圳均盈	30,000,000	42,000,000	72,000,000	30%	0	72,000,000
3	德利北京	30,000,000	42,000,000	72,000,000	30%	0	72,000,000

合计	100,000,000	140,000,000	240,000,000	100%	0	240,000,000
普通股前十名股东间相互关系说明：公司各股东之间无关联关系。						

## 二、 优先股股本基本情况

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

广西玉柴物流集团有限公司持有公司 40% 股权，为公司控股股东，基本情况如下：

法定代表人：陈德坚

成立日期：1998 年 3 月 2 日

统一社会信用代码：91450900708652418P

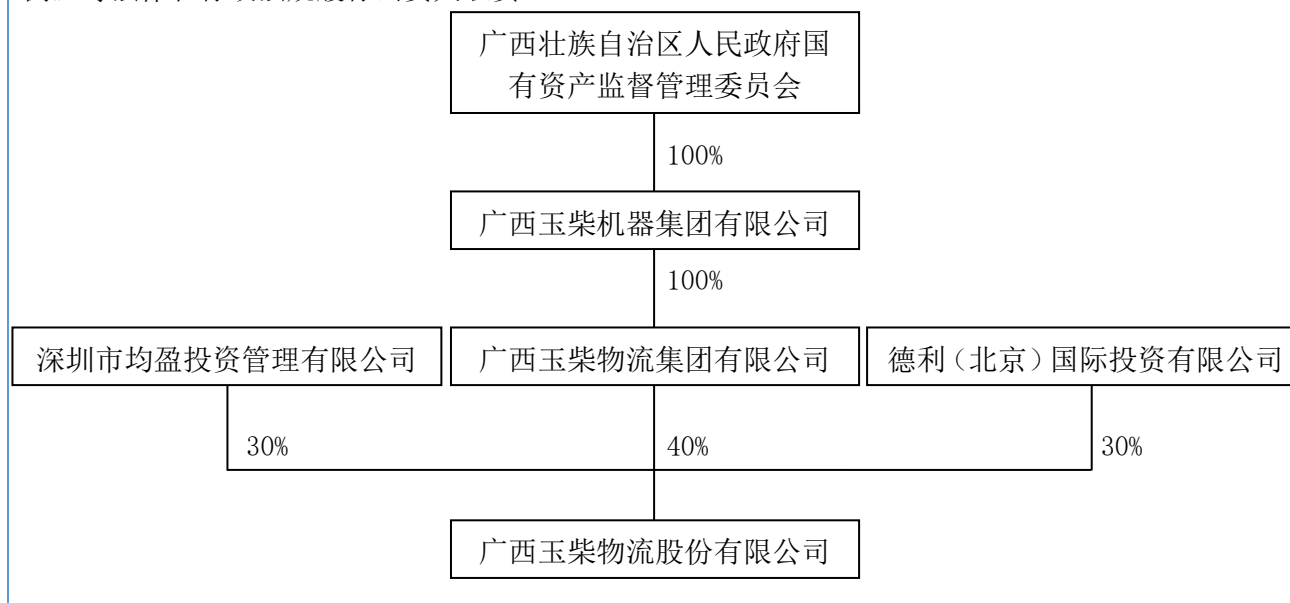
注册资本：20,000 万元

主营业务：普通货运；水上货物运输及其他水路运输辅助服务；货物装卸、搬运、仓储服务（上述项目除危险化学品）；汽车销售（国家有专项规定的除外）；汽车租赁；机电产品、电子产品、工程机械、农业机械、柴油机及配件、金属材料（除钨、锡、锑、黄金）、化工产品（除危险化学品），润滑油、生铁、铁矿砂、预包装食品、散装食品的销售；煤炭的批发；货物或技术的进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；保险兼业代理，汽车信息咨询服务。

报告期内，公司控股股东未发生变动

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，根据广西壮族自治区人民政府授权，依照《中华人民共和国公司法》、《企业国有资产法》及《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律和行政法规履行出资人职责。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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
2019 年 9 月 30 日	-	14	-
合计	-	14	-

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

根据公司已在全国中小企业股份转让系统披露的 2019 年第三季度报告，截至 2019 年 9 月 30 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 140,934,750.86 元，拟将未分配利润 140,000,000 元转增股本。公司本次权益分派预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 14 股，共计拟转增 140,000,000 股，本次转增后预计公司总股本为 240,000,000 股，转增后股东持股比例不变。

上述转增股本事项已于 2019 年 10 月 30 日经物流股份第三届董事会第五次会议审议通过，于 2019 年 11 月 14 日经物流股份 2019 年第十二次临时股东大会审议通过。

上述转增股本事项已进行披露。详见公司在全中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-075）、《2019 年第三季度权益分派预案公告》（公告编号：2019-077）、《2019 年第十二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-081）、《2019 年第三季度权益分派实施公告》（公告编号：2019-082）。

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	-	14	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周宇浩	董事长	男	1971年4月	硕士研究生	2019年8月6日	2022年8月5日	否
官晓春	董事	男	1978年11月	本科	2019年8月6日	2022年8月5日	否
李柯	董事、总经理	男	1973年2月	硕士研究生	2019年8月6日	2022年8月5日	是
周文雄	董事	男	1965年12月	本科	2019年8月6日	2022年8月5日	否
林雨泽	董事	男	1988年8月	高中	2019年8月6日	2022年8月5日	是
陈小琪	监事会主席	男	1982年3月	专科	2019年8月6日	2022年8月5日	否
严力	监事	男	1967年8月	本科	2019年8月6日	2022年8月5日	是
陈路	职工代表监事	男	1975年11月	本科	2019年8月6日	2022年8月5日	是
冉进俊	财务负责人	男	1973年12月	本科	2019年8月6日	2022年8月5日	是
吴鹏	董事会秘书	男	1985年9月	硕士研究生	2019年8月6日	2022年8月5日	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:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事官晓春同时兼任公司控股股东物流集团之母公司玉柴集团运营管理部部长。

## (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
合计	-	0	0	0	0.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
官晓春	-	新任	董事	股东大会选举
何圣	法务总监	离任	副总经理、法务总监	董事会任命
何圣	职工代表监事	离任	-	职工代表大会选举
陈路	-	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
何圣	副总经理、法务总监	离任	-	董事会任命

### 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

<p>1. 官晓春，男，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南京林业大学经济管理专业。2001年7月至2009年3月就职于广西玉柴机器股份有限公司，历任企划员、乘用车发动机事业部管理部副部长、部长、战略发展部子公司管理室主任职务；2009年3月至2011年12月就职于广西玉柴机器集团有限公司，历任规划部高级业务经理、副总经理职务；2012年1月至2013年6月就职于广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司、广西北海玉柴高级润滑油有限公司，历任党总支副书记、本部党支部书记、企业文化部经理、办公室主任职务；2013年6月至2018年3月就职于广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司，历任副总经理、党总支副书记、总会计师职务；2018年3月起就职于广西玉柴机器集团有限公司，担任运营管理部总经理、部长职务。现任公司董事。</p> <p>2. 陈路，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师职称。专科毕业于吉林工业大学内燃机检测专业，本科毕业于广西师范大学人力资源管理专业。1996年10月至2012年10月就职于广西玉柴机器股份有限公司，历任质量部质量管理员、工程研究院项目管理专员；2012年11月加入本公司，任公司控股子公司玉林市玉柴仓储服务有限责任公司副经理，现任公司职工代表监事。</p>
---



## 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
管理人员	55	60
财务人员	25	28
行政人员	59	40
技术人员	20	23
业务人员	638	630
员工总计	797	781

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	10
本科	165	176
专科	259	323
专科以下	362	272
员工总计	797	781

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
余治斌	离职	-	0	0	0
黄华标	无变动	合同物流事业部总经理	0	0	0
曾明辉	无变动	合同物流事业部副总经理兼华东大区总经理	0	0	0
金中秋	无变动	合同物流事业部总经理助理兼华北大区总经理	0	0	0
吴鹏	无变动	董事会秘书兼投融资及产业园事业部副总经理兼规划部部长	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用



公司核心员工余治斌因调动其他单位工作，公司已于 2019 年 8 月 30 日依法与其解除劳动关系，余治斌自 2019 年 1 月 1 日起不再担任公司核心员工；其离职对公司的日常经营活动不会产生不利影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内发生的关联交易、对外投资等均依照规定履行相关审议程序。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东的利益。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律法规规定，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律法规和公司章程的规定和要求，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

### 4、公司章程的修改情况

2019年11月14日，公司2019年第十二次临时股东大会审议通过了《关于公司2019年第三季度权益分派预案》、《关于修订公司章程的议案》。具体如下：

1、同意公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股14股，共计拟转增140,000,000股，本次转增后预计公司总股本为240,000,000股，转增后股东持股比例不变。

2、同意修订公司章程，并就此拟定章程修正案，拟修订的条款为：

（1）修订前：第五条 公司注册资本为人民币10,000万元。修订后：第五条 公司注册资本为人民币24,000万元。

（2）修订前：第十七条 公司设立时发行的普通股总数为10,000万股，由广西玉柴物流集团有限公司、德利（北京）国际投资有限公司、深圳市均盈投资管理有限公司全部认购，占公司发行普通股总数的100%。

公司发起人、认购的股份数、出资方式如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	认购股数（万股）	股权比例
广西玉柴物流集团有限公司	4000	货币	4000	40%
德利（北京）国际投资有限公司	3000	货币	3000	30%
深圳市均盈投资管理有限公司	3000	货币	3000	30%
合计	10000	——	10000	100%

修订后：第十七条 公司设立时发行的普通股总数为10,000万股，由广西玉柴物流集团有限公司、德利（北京）国际投资有限公司、深圳市均盈投资管理有限公司全部认购，占公司发行普通股总数的100%。

2019年11月14日增加注册资本至24,000万元。

现公司股东认购的股份数、出资方式如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	认购股数（万股）	股权比例
广西玉柴物流集团有限公司	4000	货币	9600	40%
德利（北京）国际投资有限公司	3000	货币	7200	30%

深圳市均盈投资管理有限公司	3000	货币	7200	30%
合计	10000	——	24000	100%

上述转增股本并修订公司章程事项已于 2019 年 12 月 5 日获广西壮族自治区市场监督管理局批准并换发新的营业执照。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	19	<p>1. 2019 年 1 月 17 日，公司召开第二届董事会第五十次会议，审议通过了《关于公司拟为控股子公司向桂林银行申请银行授信额度提供担保的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>2. 2019 年 1 月 28 日，公司召开第二届董事会第五十一次会议，审议通过了《关于公司拟向关联方广西玉柴机器集团有限公司借款的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>3. 2019 年 2 月 18 日，公司召开第二届董事会第五十二次会议，审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>4. 2019 年 2 月 20 日，公司召开第二届董事会第五十三次会议，审议通过了《关于控股子公司产业园公司设计招标的议案》。</p> <p>5. 2019 年 2 月 25 日，公司召开第二届董事会第五十四次会议，审议通过了《关于拟收购欧裕龙所持江苏玉柴百分之三十股权的议案》。</p> <p>6. 2019 年 3 月 7 日，公司召开第二届董事会第五十五次会议，审议通过了《关于拟向江苏玉柴物流有限公司委派董事的议案》。</p> <p>7. 2019 年 4 月 1 日，公司召开第二届董事会第五十六次会议，审议通过了《关于公司董事变更的议案》、《关于公司拟向广西畅途轮胎销售有限公司委派监事的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>8. 2019 年 4 月 4 日，公司召开第二届董事会第五十七次会议，审议通过了《关于拟聘任公司副总经理的议案》。</p> <p>9. 2019 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第五十八次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p>

		<p>10. 2019年5月9日,公司召开第二届董事会第五十九次会议,审议通过了《关于公司拟出租广西动力源科技发展有限公司仓库的议案》、《关于公司拟向广西玉柴物流产业园开发有限公司委派董事的议案》、《关于提议召开公司2019年第七次临时股东大会的议案》。</p> <p>11. 2019年6月12日,公司召开第二届董事会第六十次会议,审议通过了《关于公司拟为全资子公司向桂林银行玉林分行申请授信额度提供担保的议案》、《关于提议召开公司2019年第八次临时股东大会的议案》。</p> <p>12. 2019年6月19日,公司召开第二届董事会第六十一次会议,审议通过了《关于拟向江苏玉柴物流有限公司委派执行董事的议案》。</p> <p>13. 2019年7月22日,公司召开第二届董事会第六十二次会议,审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提议召开公司2019年第九次临时股东大会的议案》。</p> <p>14. 2019年8月9日,公司召开第三届董事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于续聘公司总经理的议案》、《关于续聘公司副总经理的议案》、《关于续聘公司财务负责人的议案》、《关于续聘公司董事会秘书的议案》、《关于公司拟借款给控股子公司的议案》。</p> <p>15. 2019年8月23日,公司召开第三届董事会第二次会议,审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2019年度新增日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司2019年第十次临时股东大会的议案》。</p> <p>16. 2019年9月10日,公司召开第三届董事会第三次会议,审议通过了《关于公司与榕麒轮胎共同投资成立广西畅麒商贸有限公司的议案》、《关于公司拟向控股股东借款的议案》、《关于提议召开公司2019年第十一次临时股东大会的议案》。</p> <p>17. 2019年10月24日,公司召开第三届董事会第四次会议,审议通过了《关于公司2019年第三季度报告的议案》。</p> <p>18. 2019年10月30日,公司召开第三届董事会第五次会议,审议通过了《关于公司2019年第三季度未分配利润转增股本的议案》、《关于因公司未分配利润转增股本修订公司章程的议案》、《关于提议召开2019年第十二次临时股东大会的议案》。</p> <p>19. 2019年12月26日,公司召开第三届董事会第六次会议,审议通过了《关于公司拟向相关全资或控股子公司委派董监高的议案》。</p>
监事会	6	<p>1. 2019年4月23日,公司召开第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司2018年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2. 2019年7月22日,公司召开第二届监事会第七次会议,审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>3. 2019年8月9日,公司召开第三届监事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p>

		<p>4. 2019年8月23日,公司召开第三届监事会第二次会议,审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>5. 2019年10月24日,公司召开第三届监事会第三次会议,审议通过了《关于公司2019年第三季度报告的议案》。</p> <p>6. 2019年10月30日,公司召开第三届监事会第四次会议,审议通过了《关于公司2019年第三季度未分配利润转增股本的议案》。</p>
股东大会	13	<p>1. 2019年1月8日,公司召开2019年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟将动力源物业管理外包给玉柴物业的议案》。</p> <p>2. 2019年1月14日,公司召开2019年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟参与受让产业园百分之二十六股权的议案》。</p> <p>3. 2019年2月1日,公司召开2019年第三次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟为控股子公司向桂林银行申请银行授信额度提供担保的议案》。</p> <p>4. 2019年2月12日,公司召开2019年第四次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟向关联方广西玉柴机器集团有限公司借款的议案》。</p> <p>5. 2019年3月5日,公司召开2019年第五次临时股东大会,审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于公司2019年度财务预算方案的议案》。</p> <p>6. 2019年4月16日,公司召开2019年第六次临时股东大会,审议通过了《关于公司董事变更的议案》。</p> <p>7. 2019年5月13日,公司召开2018年年度股东大会,审议通过了《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司2018年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>8. 2019年5月24日,公司召开2019年第七次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟出租广西动力源科技发展有限公司仓库的议案》。</p> <p>9. 2019年6月27日,公司召开2019年第八次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟为全资子公司向桂林银行玉林分行申请授信额度提供担保的议案》。</p> <p>10. 2019年8月6日,公司召开2019年第九次临时股东大会,审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>11. 2019年9月9日,公司召开2019年第十次临时股东大会,审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2019年度新增日常性关联交易的议案》。</p> <p>12. 2019年9月25日,公司召开2019年第十一次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟向控股股东借款的议案》。</p> <p>13. 2019年11月14日,公司召开2019年第十二次临时股东大会,</p>



		审议通过了《关于公司 2019 年第三季度权益分派议案》、《关于修订公司章程的议案》。
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司治理合法合规，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面的互相独立，能保持自主经营能力。

#### 1. 业务独立

公司业务板块包括物流项目运输、供应链一体化业务、轮胎销售业务，同时提供仓储服务。各业务板块发展良好、运营能力强，与公司控股股东或实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

#### 2. 人员独立

公司拥有人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书和财务人员均专职在本公司工作并在本公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领取薪水。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3. 资产独立

公司拥有与经营活动有关的车辆、土地、配套设施以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。

#### 4. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

#### 5. 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东违规干预公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、营销管理、行政管理、风控管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系，并完善了财务审批权限。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2018年4月26日，公司召开第二届董事会第三十四次会议，审议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》，公告编号为2018-026。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 79000009 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 209 室	
审计报告日期	2020 年 3 月 25 日	
注册会计师姓名	李旺林、毛国强	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4	
会计师事务所审计报酬	20 万	
审计报告正文:		

## 审 计 报 告

(2020)京会兴审字第 79000009 号

广西玉柴物流股份有限公司全体股东:

### (一) 审计意见

我们审计了广西玉柴物流股份有限公司(以下简称广西玉柴公司)合并及母公司财务报表(以下简称财务报表),包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了广西玉柴公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于广西玉柴公司，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) 其他信息**

广西玉柴公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广西玉柴公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **(四) 管理层和治理层对财务报表的责任**

广西玉柴公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估ABC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广西玉柴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广西玉柴公司的财务报告过程。

### **(五) 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广西玉柴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广西玉柴公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李旺林  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 毛国强

二〇二〇年三月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	79,711,383.16	108,721,276.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		-	
应收账款	五（三）	197,977,667.97	258,516,103.13
应收款项融资	五（二）	59,446,150.20	36,721,922.53
预付款项	五（四）	68,128,768.54	73,418,384.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	29,036,289.42	24,532,115.44
其中：应收利息		223,208.33	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	91,334,224.32	75,203,653.27
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	五（七）	7,266,820.77	5,316,238.29
<b>流动资产合计</b>		<b>532,901,304.38</b>	<b>582,429,693.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	18,484,932.98	19,445,593.87
在建工程	五（九）	70,595,400.57	20,812,715.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	299,014,480.62	305,686,195.28
开发支出			
商誉	五（十一）	2,361,402.89	2,361,402.89
长期待摊费用	五（十二）	309,843.15	601,852.11
递延所得税资产	五（十三）	3,315,112.81	4,084,222.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>394,081,173.02</b>	<b>352,991,982.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>926,982,477.40</b>	<b>935,421,675.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	95,840,000.00	169,775,048.93
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	120,534,459.16	143,164,096.55
应付账款	五（十六）	36,487,709.54	47,385,387.27
预收款项	五（十七）	4,200,934.79	3,165,395.40
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五（十八）	26,729,479.20	21,409,114.77
应交税费	五（十九）	5,129,857.51	5,771,123.84
其他应付款	五（二十）	278,362,896.71	235,694,025.89
其中：应付利息		687,743.25	698,778.04
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>567,285,336.91</b>	<b>626,364,192.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	47,044,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>47,044,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>614,329,336.91</b>	<b>631,364,192.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	240,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）		
减：库存股			
其他综合收益	五（二十四）	-289,332.89	-289,332.89
专项储备	五（二十五）	14,194,186.14	12,004,174.17
盈余公积	五（二十六）	9,785,428.92	249,852.41
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	33,399,678.70	146,052,552.59
归属于母公司所有者权益合计		297,089,960.87	258,017,246.28
少数股东权益		15,563,179.62	46,040,236.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>312,653,140.49</b>	<b>304,057,482.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>926,982,477.40</b>	<b>935,421,675.54</b>

法定代表人：周宇浩

主管会计工作负责人：冉进俊

会计机构负责人：冉进俊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,131,264.25	49,955,245.90
交易性金融资产			
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		8,655,825.92	18,326,404.65
应收账款		166,280,863.72	217,214,147.05
应收款项融资			
预付款项		42,574,033.48	66,840,257.89
其他应收款		22,688,401.03	18,368,315.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,447,859.02	49,854,420.00
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		3,536,931.86	1,795,518.28
<b>流动资产合计</b>		<b>339,315,179.28</b>	<b>422,354,309.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		196,709,374.59	140,415,474.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,709,305.63	2,209,267.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产		107,018.94	147,169.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,566,310.68	3,637,912.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		201,092,009.84	146,409,824.52
<b>资产总计</b>		540,407,189.12	568,764,133.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		74,179,177.49	117,164,096.55
应付账款		27,853,189.06	38,755,624.34
预收款项		86,047,882.98	177,329,997.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,909,444.92	10,948,027.05
应交税费		1,419,164.66	1,573,786.09
其他应付款		43,216,293.48	16,288,647.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		246,625,152.59	392,060,178.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		17,544,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,544,000.00	-
<b>负债合计</b>		264,169,152.59	392,060,178.89
<b>所有者权益：</b>			

股本		240,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		-289,332.89	-289,332.89
专项储备		7,265,524.60	5,585,732.16
盈余公积		9,785,428.92	-
一般风险准备			
未分配利润		19,476,415.90	71,407,555.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>276,238,036.53</b>	<b>176,703,954.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>540,407,189.12</b>	<b>568,764,133.74</b>

法定代表人：周宇浩

主管会计工作负责人：冉进俊

会计机构负责人：冉进俊

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,509,319,943.06</b>	<b>1,019,501,124.11</b>
其中：营业收入	五（二十八）	1,509,319,943.06	1,019,501,124.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,442,436,432.06</b>	<b>964,643,948.00</b>
其中：营业成本	五（二十八）	1,328,912,874.28	865,582,492.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	4,795,449.55	3,892,039.08
销售费用	五（三十）	59,714,516.27	54,815,996.37
管理费用	五（三十一）	37,873,239.68	31,617,571.06
研发费用			

财务费用	五（三十二）	11,140,352.28	8,735,848.71
其中：利息费用		8,652,284.49	8,098,643.06
利息收入		3,829,775.35	-4,861,981.64
加：其他收益	五（三十三）	1,212,817.91	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	40,073.76	357,610.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-7,379,950.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-	-6,033,362.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	212,435.14	241,923.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		60,968,887.59	49,923,347.42
加：营业外收入	五（三十八）	1,427,915.00	1,825,152.98
减：营业外支出	五（三十九）	679,720.54	556,547.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		61,717,082.05	51,191,952.72
减：所得税费用	五（四十）	7,914,046.05	7,742,349.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,803,036.00	43,449,603.65
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（净亏损以“-”号填列）		53,803,036.00	43,449,603.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,891,489.16	1,930,769.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,911,546.84	41,518,834.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		53,803,036.00	43,449,603.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		50,911,546.84	41,518,834.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,891,489.16	1,930,769.20
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.51	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.51	0.43

法定代表人：周宇浩

主管会计工作负责人：冉进俊

会计机构负责人：冉进俊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>		713,900,331.85	720,321,961.40
减：营业成本		630,202,211.48	657,583,796.84
税金及附加		1,769,446.51	1,502,367.71
销售费用		29,984,322.99	29,155,009.94
管理费用		31,313,100.85	25,220,685.68
研发费用			
财务费用		5,106,239.66	3,022,358.49
其中：利息费用		2,462,646.07	3,111,694.01
利息收入		449,613.20	-1,672,457.37
加：其他收益		517,575.30	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		89,500,000.00	9,926,258.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-7,232,441.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-6,415,028.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,751.57	102,532.67
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>98,298,392.58</b>	<b>7,951,505.15</b>
加：营业外收入		1,141,857.40	1,489,316.98
减：营业外支出		300,091.68	256,949.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>99,140,158.30</b>	<b>9,183,872.68</b>
减：所得税费用		1,285,869.06	10,685.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>97,854,289.24</b>	<b>9,173,186.94</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,854,289.24	9,173,186.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>97,854,289.24</b>	<b>9,173,186.94</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	0.09

法定代表人：周宇浩

主管会计工作负责人：冉进俊

会计机构负责人：冉进俊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,538,579,963.26	1,000,683,614.39
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		288,588,655.58	812,917,580.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,827,168,618.84</b>	<b>1,813,601,194.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,381,213,740.75	1,185,257,460.92
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		80,315,041.07	79,223,206.30
支付的各项税费		31,737,589.30	31,959,782.04
支付其他与经营活动有关的现金		236,861,924.36	445,409,189.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,730,128,295.48</b>	<b>1,741,849,638.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>97,040,323.36</b>	<b>71,751,556.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	150,800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	467,021.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,497.02	85,486.51
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,497.02</b>	<b>151,352,508.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,426,651.86	148,647,321.21



投资支付的现金			148,897,838.85
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		26.24	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,426,678.10	297,545,160.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,400,181.08	-146,192,651.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		980,000.00	2,070,000.00
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		255,550,000.00	285,560,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		256,530,000.00	287,630,000.00
偿还债务支付的现金		287,948,170.26	188,784,951.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,633,268.56	12,472,335.37
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		42,701,000.00	63,806,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		354,282,438.82	265,064,186.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-97,752,438.82	22,565,813.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,112,296.54	-51,875,282.22
加：期初现金及现金等价物余额		71,569,926.44	123,445,208.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,457,629.90	71,569,926.44

法定代表人：周宇浩

主管会计工作负责人：冉进俊

会计机构负责人：冉进俊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		694,629,983.32	865,840,106.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		247,416,231.64	426,973,867.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		942,046,214.96	1,292,813,973.26
购买商品、接受劳务支付的现金		712,401,990.47	786,284,023.78
支付给职工以及为职工支付的现金		29,136,056.65	26,374,425.24
支付的各项税费		11,159,768.09	5,697,729.16
支付其他与经营活动有关的现金		141,277,240.81	404,249,675.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		893,975,056.02	1,222,605,853.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		48,071,158.94	70,208,120.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		2,499,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,800,000.00	9,771,232.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,001.37	29,697.10
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,310,001.37</b>	<b>69,800,929.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		753,608.10	1,582,905.33
投资支付的现金		13,020,000.00	130,034,738.85
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,773,608.10</b>	<b>131,617,644.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,463,606.73</b>	<b>-61,816,714.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	155,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>155,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		47,772,000.00	165,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,937.09	2,481,258.18
支付其他与筹资活动有关的现金		40,300,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>89,533,937.09</b>	<b>167,981,258.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,533,937.09</b>	<b>-12,481,258.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,926,384.88</b>	<b>-4,089,853.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,803,895.87	16,893,748.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,877,510.99</b>	<b>12,803,895.87</b>

法定代表人：周宇浩

主管会计工作负责人：冉进俊

会计机构负责人：冉进俊

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00	-					12,004,174.17	249,852.41	-	146,052,552.59	46,040,236.61	304,346,815.78
加：会计政策变更						-289,332.89						-289,332.89
前期差错更正												
同一控												

制下 企业 合并												
其他												-
二、 本年 期初 余额	100,000,000.00	-				-289,332. 89	12,004,174.1 7	249,852.41	-	146,052,552.5 9	46,040,236.61	304,057,482.8 9
三、 本期 增减 变动 金额 (减少以 “一”号 填列)	140,000,000.00	-					2,190,011.97	9,535,576.51	-	-112,652,873. 89	-30,477,056.9 9	8,595,657.60
(一) 综合收 益总额							-	-		50,911,546.84	2,891,489.16	53,803,036.00
(二)								-249,852.41		-13,778,991.8	-33,359,365.5	-47,388,209.7

所有者投入和减少资本							-		-	1	7	9
1. 股东投入的普通股							-	-	-		980,000.00	980,000.00
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								-249,852.41		-13,778,991.81	-34,339,365.57	-48,368,209.79
(三) 利润分配								9,785,428.92		-9,785,428.92		
1. 提取盈余公积								9,785,428.92		-9,785,428.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)	140,000,000.00						154,484.96			-140,000,000.	-154,484.96	0.00



所有者权益内部结转		-						-	-	00		
1. 资本公积转增资本（或股本）							-	-		-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-	-		-	-	-
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	140,000,000.00	-					154,484.96	-		-140,000,000.00	-154,484.96	0.00
(五) 专项储备	-	-					2,035,527.01	-	-	-	145,304.38	2,180,831.39
1. 本期提取	-	-					3,086,642.44	-		-	358,018.74	3,444,661.18
2. 本期使用	-	-					1,051,115.43	-		-	212,714.36	1,263,829.79

用												
(六) 其他	-	-					-	-		-	-	-
四、本年期未余额	240,000,000.00	-				-289,332.89	14,194,186.14	9,785,428.92	-	33,399,678.70	15,563,179.62	312,653,140.49

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	31,579,055.33	-	-	12,606,268.37	10,933,796.38		124,042,078.11	47,305,606.52	326,466,804.71
加：													



三、 本期 增 减 变 动 金 额 （ 减 少 以 “ - ” 号 填 列）	-	-	-	-	-31,579,05 5.33	-	-	-602,094.2 0	-10,683,94 3.97	-	22,010,474 .48	-1,265,369. 91	-22,119,98 8.93
（ 一） 综 合 收 益 总 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		41,518,834 .45	1,930,769. 20	43,449,603 .65

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,070,000.00	2,070,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,070,000.00	2,070,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,201,204.11	-	-1,201,204.11	-5,365,966.99	-5,365,966.99
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,201,204.11		-1,201,204.11	34,033.01	34,033.01
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,400,000.00	-5,400,000.00

有者 (或 股东) 的 分 配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者 权益 内部 结转	-	-	-	-	-31,579,05 5.33	-	-	-	-11,885,14 8.08	-	-18,307,15 5.86	-	-61,771,35 9.27
1. 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本）													
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 （ 或 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	-	-	-	-	-31,579,05 5.33	-	-	-	-11,885,14 8.08		-18,307,15 5.86	-	-61,771,35 9.27
( 五) 专 项 储 备	-	-	-	-	-	-	-	-602,094.2 0	-	-	-	99,827.88	-502,266.3 2
1. 本 期 提 取	-	-	-	-	-	-	-	1,340,434. 89	-	-	-	99,827.88	1,440,262. 77
2. 本 期	-	-	-	-	-	-	-	1,942,529. 09	-	-	-	-	1,942,529. 09

使用													
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	12,004,174.17	249,852.41	-	146,052,552.59	46,040,236.61	304,346,815.78

法定代表人：周宇浩

主管会计工作负责人：冉进俊

会计机构负责人：冉进俊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								



										备		
一、 上年 期末 余额	100,000,0 00.00	-	-	-	-	-	-	5,585,732. 16	-		71,407,555. 58	176,993,2 87.74
加： 会计 政策 变更							-289,332.89					-289,332.8 9
前 期差 错更 正							-					
其 他												
二、 本年 期初 余额	100,000,0 00.00	-	-	-	-	-	-289,332.8 9	5,585,732. 16	-		71,407,555. 58	176,703,9 54.85
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以	140,000,0 00.00	-	-	-	-	-	-	1,679,792. 44	9,785,428. 92		-51,931,139. 68	99,534,08 1.68

“一”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,854,289.24	97,854,289.24	
(二) 所有者投入和减少资本													
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									9,785,428.92		-9,785,428.92	
1. 提取盈余公积									9,785,428.92		-9,785,428.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对												

所有者 (或 股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者 权益 内部 结转	140,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-140,000,000.00	-
1. 资本公 积转 增资本 (或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈 余公 积转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

增资本 (或股本)												
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	140,000,0						-				-140,000,00	

他	00.00	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,679,792.44	-	-	1,679,792.44
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,071,579.45	-	-	2,071,579.45
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	391,787.01	-	-	391,787.01
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、 本年期末 余额	240,000,000.00	-	-	-	-	-	-289,332.89	7,265,524.60	9,785,428.92	19,476,415.90	276,238,036.53

项目	2018年											
	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	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

										备		
一、 上年 期末 余额	100,000,00 0.00	-	-	-	-	-	-	5,818,962. 50	8,433,796. 38		71,179,627. 60	185,432,38 6.48
加： 会计 政策 变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前 期差 错更 正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、 本年 期初 余额	100,000,00 0.00	-	-	-	-	-	-	5,818,962. 50	8,433,796. 38		71,179,627. 60	185,432,38 6.48
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以	-	-	-	-	-	-	-	-233,230.3 4	-8,433,796. 38		227,927.98	-8,439,098. 74

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		9,173,186.94	9,173,186.94
(二) 所有者投入和减少资本												
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	-	-	-	-	-	-	-	-	917,318.69		-917,318.69	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	917,318.69		-917,318.69	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对												

所有者 (或 股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者 权益 内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,351,115. 07		-8,027,940.2 7	-17,379,05 5.34
1.资本公 积转 增资本 (或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2.盈 余公 积转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

增资本 (或股本)												
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									-9,351,115.		-8,027,940.2	-17,379,05

他	-	-	-	-	-	-	-	-	07		7	5.34
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-233,230.34	-		-	-233,230.34
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	475,334.17	-		-	475,334.17
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	708,564.51	-		-	708,564.51
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
四、 本年期末 余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,585,732.16	-		71,407,555.58	176,993,287.74

法定代表人：周宇浩

主管会计工作负责人：冉进俊

会计机构负责人：冉进俊

# 广西玉柴物流股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

1、广西玉柴物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2012 年 4 月 19 日。公司注册地为中华人民共和国南宁市兴宁区朝阳路 66 号钻石广场 17 层 A9 号写字楼。

2013 年 3 月 1 日, 祥浩会计师事务所有限责任公司就第三期出资出具 会事验字(2013)第 071 号 验资报告; 设立至今股东未发生变更, 2019 年 12 月 05 日增加注册资本 14,000 万元, 截止 2019 年底注册资本 24,000 万元, 具体股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例%
1	广西玉柴物流集团有限公司	货币	9,600.00	40.00
2	德利(北京)国际投资有限公司	货币	7,200.00	30.00
3	深圳市均盈投资管理有限公司	货币	7,200.00	30.00
合计			24,000.00	100.00

2017 年 7 月 31 日, 经过全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]4833 号文批准, 同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 转让方式为协议转让。股票代码: 872072; 总股本: 10,000 万股; 因公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人, 按规定中国证监会豁免核准公司股票公开转让, 公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

2、公司经营范围: 无船承运业务; 普通货运、货物专用运输(罐式、集装箱)、大型物件运输(四类、一类)、国际道路普通货物运输、国际道路货物专用运输(集装箱); 国内货物运输代理, 国际货物运输代理; 物流信息咨询服务, 供应链管理及相关配套服务; 计算机软硬件及网络设备的技术开发与销售; 煤炭批发经营; 国内贸易; 进出口贸易; 对物流产业的投资; 经济信息咨询; 企业投资信息咨询; 企业管理咨询; 货物中转、仓储; 货物装卸服务; 汽车租赁(出租车业务除外); 危险化学品批发(按许可证核定范围及有效期限开展经营活动); 预包装食品兼散装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)批发(按许可证核定范围及有效期限开展经营活动)。

公司主要从事于大宗商品和大件货物的第三方物流业务, 是集第三方物流、供应链管理、仓储服务等业务于一体的供应链一体化综合物流服务供应商。

公司主要产品有: 第三方物流服务、供应链一体化服务。

公司的统一社会信用代码: 91450000595106831Y, 住所: 南宁市兴宁区朝阳路 66 号钻石广场 17 层 A9 号写字楼。法定代表人: 周宇浩。

本公司的母公司为广西玉柴物流集团有限公司, 玉柴集团为物流集团唯一股东, 持有物流集团 100% 股权。玉柴集团系经广西壮族自治区人民政府批准设立的国有独资公司, 并由广西壮族自治区人民政府授权经营的国有资产运营公司。广西壮族自治区人民政府作为玉柴集团的出资人授权广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。因此, 广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

3、本财务报表业经公司董事会于 2020 年 03 月 25 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括十一家，因处置或转让不再包括北京捷运供应链管理有限公  
司，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其  
后颁布及修订的具体会计准则、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（统  
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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起至少 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、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务  
状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记  
账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面  
价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策  
进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，  
调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、  
法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不

足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。



在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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（资本溢价或股本溢价），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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6、金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估

其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
组合 1	广西玉柴机器集团有限公司范围内关联方往来，押金、保证金等预期信用损失为零的应收款项。
组合 2	除组合 1、已单独计量损失准备的应收款项外，公司认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 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；
- 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是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 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；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### 2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

除了单项评估信用风险计算预期信用损失的应收款外，不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
组合 1	原则上不提取预期信用损失
组合 2	根据账龄计算预期信用损失

账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)
1 年以内	0.50	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00	10.00
3-4 年（或 3 年以上）	30.00	30.00	30.00

### 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、劳务成本等

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

## （十三）持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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）出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司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。



确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

## ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

## (十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （十八）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十二）长期资产减值”。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
----	-----------	----

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	土地使用证
软件	5	按协议约定

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务



成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损

失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十五）收入

### 1、供应链贸易收入的确认

实物质量与数量等交货条件履行无异议并取得客户收货确认后，表明公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，公司确认商品销售收入。

### 2、运输物流类收入的确认

公司运输物流类服务经收货方（客户）签收后，表明劳务已提供完毕，收入的金额能够可靠地计量，且与交易相关的经济利益很可能流入企业，公司依据合同单价乘以实际提供的运输（仓储）量确认收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所

得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，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。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、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；
- 2、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；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十三）。

### （三十）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （三十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### （三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形

之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十三）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指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、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、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存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### （三十四）其他重要的会计政策、会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### （2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提

折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### (4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

### (5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

### (7) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	2019 年度该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。



会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
<p>财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号),自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要追溯调整。</p>	<p>2019 年度该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。</p>
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则,结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息,仅调整首次执行日及当期报表项目外,变更的其他列报项目和内容,应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。</p>	<p>因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、(三十五)、3”</p>

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
<p>公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,本公司追溯应用新金融工具准则,但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>	<p>金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许企业将非交易性权益工具投资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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。</p> <p>因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、(三十五)、3”</p>

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款		258,516,103.13	258,516,103.13
应收票据			
应收款项融资		36,721,922.53	36,721,922.53
应收票据及应收账款	295,238,025.66		-295,238,025.66
应付账款		47,385,387.27	47,385,387.27
应付票据		143,164,096.55	143,164,096.55
应付票据及应付账款	190,549,483.82		-190,549,483.82
可供出售金融资产	385,777.19		-385,777.19
其他权益工具投资（注 1）		0.00	0.00
递延所得税资产(注 1)		96,444.30	96,444.30
其他综合收益（注 1）		-289,332.89	-289,332.89

注 1：从可供出售金融资产转入其他权益工具投资，并以公允价值重新计量。公司于 2019 年 1 月 1 日，将人民币 385,777.19 元的可供出售金融资产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，在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报，该部分投资属于非交易性权益工具投资并且本公司预计不会在可预见的未来出售。于 2019 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量，其公允价值为 0，同时递延所得税资产增加人民币 96,444.30 元，其他综合收益减少人民币 289,332.89 元。

## 各调整项目的说明:

(1) 于 2019 年 1 月 1 日, 本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	
	以成本计量(权益工具)	385,777.19	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	0.00(注1)

注 1: 从可供出售金融资产转入其他权益工具投资, 并以公允价值重新计量。公司于 2019 年 1 月 1 日, 将人民币 385,777.19 元的可供出售金融资产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, 在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报, 该部分投资属于非交易性权益工具投资并且本公司预计不会在可预见的未来出售。于 2019 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量, 其公允价值为 0, 同时递延所得税资产增加人民币 96,444.30 元, 其他综合收益减少人民币 289,332.89 元。

## (2) 2019 年 1 月 1 日, 本公司合并财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收票据				
应收账款	9,784,138.57	9,784,138.57		9,784,138.57
其他应收款	922,103.72	922,103.72		922,103.72
长期应收款				
预付账款	3,512,195.54	3,512,195.54		3,512,195.54
合计:	<b>14,218,437.83</b>	<b>14,218,437.83</b>		<b>14,218,437.83</b>

## 母公司新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

## 资产负债表

单位:元 币种:人民币

目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款		217,214,147.05	217,214,147.05
应收票据			
应收款项融资		18,326,404.65	18,326,404.65
应收票据及应收账款	235,540,551.70		-235,540,551.70
应付账款		38,755,624.34	38,755,624.34
应付票据		117,164,096.55	117,164,096.55
应付票据及应付账款	155,919,720.89		-155,919,720.89
可供出售金融资产	385,777.19		-385,777.19
其他权益工具投资(注 1)		0.00	0.00
递延所得税资产(注 1)		96,444.30	96,444.30
其他综合收益(注 1)		-289,332.89	-289,332.89

注 1: 从可供出售金融资产转入其他权益工具投资, 并以公允价值重新计量。公司于 2019 年 1 月 1 日, 将人民币 385,777.19 元的可供出售金融资产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, 在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报, 该部分投资属于非交易性权益工具投资并且本公司预计不会在可预见的未来出售。于 2019 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量, 其公允价值为 0, 同时递延所得税资产增加人民币 96,444.30 元, 其他综合收益减少人民币 289,332.89 元。

## 各项目调整情况的说明:

(1) 于 2019 年 1 月 1 日, 母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	385,777.19	债权投资(含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	
	以成本计量(权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	0.00(注1)

注 1: 从可供出售金融资产转入其他权益工具投资, 并以公允价值重新计量。公司于 2019 年 1 月 1 日, 将人民币 385,777.19 元的可供出售金融资产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, 在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报, 该部分投资属于非交易性权益工具投资并且本公司预计不会在可预见的未来出售。于 2019 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量, 其公允价值为 0, 同时递延所得税资产增加人民币 96,444.30 元, 其他综合收益减少人民币 289,332.89 元。

## (2) 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收票据				
应收账款	9,372,522.86	9,372,522.86		9,372,522.86
其他应收款	466,915.92	466,915.92		466,915.92
长期应收款				
预付账款	3,482,316.96	3,482,316.96		3,482,316.96
合计：	<b>13,321,755.74</b>	<b>13,321,755.74</b>		<b>13,321,755.74</b>

## 4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税规定计算的销售货物或加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019 年 4 月 1 日前为 6、10、16，2019 年 4 月 1 日后为 6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2、1.5
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2
企业所得税	应纳税所得额	25、15、20

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广西玉柴物流股份有限公司	25
广西玉柴物流股份有限公司昆明分公司	25
广西玉柴物流股份有限公司成都分公司	25
广西玉柴物流股份有限公司襄阳分公司	25
广西玉柴物流股份有限公司天津分公司	25
广西玉柴物流股份有限公司淄博分公司	25
广西玉柴物流股份有限公司广州分公司	25
广西玉柴物流股份有限公司郑州分公司	25
广西玉柴物流股份有限公司长沙分公司	25
广西玉柴物流股份有限公司无锡骏捷分公司	25
广西玉柴物流股份有限公司那坡分公司	25
广西玉柴物流股份有限公司德保分公司	25
江苏玉柴物流有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率 (%)
茂名怡捷物流有限公司	25
广西畅途轮胎销售有限公司	20
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	15
广西玉柴捷运物流有限公司	15
霍尔果斯卓锐企业管理咨询有限公司	25
广西畅达轮胎销售有限公司	20
广西动力源科技发展有限公司	25
青岛瑞泰通供应链管理有限公司	25
广西玉柴物流产业园开发有限公司	25

## (二) 税收优惠及批文

### 1、企业所得税

依据国家西部大开发相关税收优惠政策，广西玉柴捷运物流有限公司（自 2014 年起）、以及玉林市玉柴仓储服务有限责任公司（自 2015 年起），适用 15% 的企业所得税税率。

依据财税〔2019〕13 号文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。江苏玉柴物流有限公司、广西畅达轮胎销售有限公司以及广西畅途轮胎销售有限公司，皆适用小微企业普惠性税收减免政策。

### 2、增值税

依据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文件，玉林市玉柴仓储服务有限责任公司和霍尔果斯卓锐企业管理咨询有限公司，自 2019 年 4 月 1 日起适用加计抵减政策，按照当期可抵扣进项税额的 10% 计提当期加计抵减额。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	48,491,612.28	65,572,043.10
其他货币资金	31,219,770.88	43,149,233.37
合计	<b>79,711,383.16</b>	<b>108,721,276.47</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,253,753.26	35,151,350.03
信用证保证金		
履约保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		



项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		
合计	<b>24,253,753.26</b>	<b>37,151,350.03</b>

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在银行定期存单质押情况。

## (二) 应收款项融资

### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,708,456.76	36,571,922.53
商业承兑票据	2,737,693.44	150,000.00
合计	<b>59,446,150.20</b>	<b>36,721,922.53</b>

### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	194,045,376.43	
商业承兑票据		
合计	<b>194,045,376.43</b>	

## (三) 应收账款

## 1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	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 (%)	
按单项计提坏账准备	12,216,893.77	5.76	12,216,893.77	100.00		11,594,326.84	4.32	8,418,846.72	72.61	3,175,480.12
按组合计提坏账准备	199,982,303.57	94.24	2,004,635.60	1.00	197,977,667.97	256,705,914.86	95.68	1,365,291.85	0.53	255,340,623.01
其中：组合 2	145,627,177.50	68.63	2,004,635.60	1.38	143,622,541.90	180,015,924.11	67.09	1,365,291.85	0.76	178,650,632.26
组合 1	54,355,126.07	25.62			54,355,126.07	76,689,990.75	28.58			76,689,990.75
合计	<b>212,199,197.34</b>	<b>100.00</b>	<b>14,221,529.37</b>	/	<b>197,977,667.97</b>	<b>268,300,241.70</b>	<b>100.00</b>	<b>9,784,138.57</b>	/	<b>258,516,103.13</b>

## (1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
环江森源木业有限责任公司	10,584,933.72	10,584,933.72	100.00	破产清算
山东沃普农业装备科技有限公司	1,138,310.20	1,138,310.20	100.00	诉讼中
广西百合化工股份有限公司	212,622.00	212,622.00	100.00	已提起诉讼
茂名长轩实业有限公司	95,126.73	95,126.73	100.00	无法收回
常州常林俱进道路机械有限公司	4,960.00	4,960.00	100.00	无法收回
广西金龙钛业股份有限公司	100,877.60	100,877.60	100.00	已提起诉讼
天津市公交车辆维修保养有限公司	23,713.00	23,713.00	100.00	收购时已确认坏账
衢州开山路面机械有限公司	2,686.00	2,686.00	100.00	收购时已确认坏账
德州新一汽车贸易有限公司	24.27	24.27	100.00	收购时已确认坏账
福州好闽兴汽车配件有限公司	624.00	624.00	100.00	收购时已确认坏账
济南赛雅商贸有限公司	548.60	548.60	100.00	收购时已确认坏账
汕头市鹏文汽车配件销售有限公司	16.00	16.00	100.00	收购时已确认坏账
重庆超凡汽车配件有限公司	24	24	100.00	收购时已确认坏账
格尔木庆华矿业有限责任公司	52,427.65	52,427.65	100.00	诉讼中
合计	<b>12,216,893.77</b>	<b>12,216,893.77</b>	/	/

## (2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,311,836.41	591,559.19	0.5
1-2 年	26,369,153.78	1,318,457.68	5
2-3 年	946,187.31	94,618.73	10
3-4 年 (或 3 年以上)			
合计	<b>145,627,177.50</b>	<b>2,004,635.60</b>	/

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	8,418,846.72	3,798,047.05				12,216,893.77
按组合计提坏账准备	1,365,291.85	1,672,901.01	1,033,557.26			2,004,635.60
其中：组合 2	1,365,291.85	1,672,901.01	1,033,557.26			2,004,635.60
<b>合计</b>	<b>9,784,138.57</b>	<b>5,470,948.06</b>	<b>1,033,557.26</b>			<b>14,221,529.37</b>

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西德川建筑科技股份有限公司	52,012,957.00	24.51	777,574.24
玉柴东特专用汽车有限公司	20,847,930.79	9.82	
广西玉柴机器股份有限公司	13,243,252.45	6.24	
四川中车玉柴发动机股份有限公司	9,682,162.10	4.56	
成都市津恒新世贸贸易有限公司	9,425,453.08	4.44	471,272.65
<b>合计</b>	<b>105,211,755.42</b>	<b>49.58</b>	<b>1,248,846.89</b>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 105,211,755.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,248,846.89 元。

## (四) 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 (%)	坏账准备	账面净值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面净值
1 年以内	34,646,267.09	47.27	194,815.99	34,451,451.10	69,583,651.96	90.45	325,784.79	69,257,867.17
1-2 年	31,300,815.98	42.71	1,565,040.80	29,735,775.18	4,379,491.40	5.69	218,974.57	4,160,516.83
2-3 年	4,379,491.40	5.98	437,949.14	3,941,542.26				
3 年以上	2,967,530.00	4.05	2,967,530.00		2,967,530.00	3.86	2,967,530.00	
<b>合计</b>	<b>73,294,104.47</b>	<b>100.00</b>	<b>5,165,335.93</b>	<b>68,128,768.54</b>	<b>76,930,673.36</b>	<b>100.00</b>	<b>3,512,289.36</b>	<b>73,418,384.00</b>

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广西业美商贸有限公司	供应商	26,670,000.00	36.39	1-2 年	业务未完成
佛山市三水瑞晟通金属制品有限公司	供应商	4,558,095.78	6.22	3 个月内	业务未完成
浙江欧裕龙润滑油有限公司	供应商	4,379,491.40	5.98	2-3 年	润滑油未供应完成
浙江欧裕龙物流有限公司	供应商	3,469,224.43	4.73	1-2 年内	业务未完成
南宁市丽端贸易有限公司	供应商	2,967,530.00	4.05	3 年以上	已法律诉讼
<b>合计</b>		<b>42,044,341.61</b>	<b>57.36</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## (五) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	223,208.33	
应收股利		
其他应收款	28,813,081.09	24,532,115.44
<b>合计</b>	<b>29,036,289.42</b>	<b>24,532,115.44</b>

## 2、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
补息	223,208.33	
<b>合计</b>	<b>223,208.33</b>	

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,085,483.00	6.74	2,085,483.00	100.00		1,094,733.00	4.30	885,433.00	80.88	209,300.00
按组合计提坏账准备	28,849,444.11	93.26	36,363.02	0.13	28,813,081.09	24,359,486.16	95.70	36,670.72	0.15	24,322,815.44
其中：组合 2	6,523,298.12	21.09	36,363.02	0.56	6,486,935.10	5,041,579.44	19.81	36,670.72	0.73	5,004,908.72
组合 1	22,326,145.99	72.17			22,326,145.99	19,317,906.72	75.89	-	-	19,317,906.72
合计	<b>30,934,927.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,121,846.02</b>	<b>6.86</b>	<b>28,813,081.09</b>	<b>25,454,219.16</b>	<b>100.00</b>	<b>922,103.72</b>	<b>3.62</b>	<b>24,532,115.44</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务借款	1,872,039.35	46,979.42
待确认往来		
代垫银行款		
应收出口退税		
其他往来	8,921,547.51	8,498,525.72
内部资金往来		
POS 未达		
押金项目	1,477,719.12	364,857.00
保证金项目	18,551,775.80	15,737,500.00
其他	111,845.33	806,357.02
<b>合计</b>	<b>30,934,927.11</b>	<b>25,454,219.16</b>

## (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)	
2019年1月1日余额	36,670.72		885,433.00	922,103.72
2019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	16,316.08		1,200,050.00	1,216,366.08
本期转回	16,623.78			16,623.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<b>36,363.02</b>		<b>2,085,483.00</b>	<b>2,121,846.02</b>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	885,433.00	1,200,050.00				2,085,483.00
按组合计提坏账准备	36,670.72	16,316.08	16,623.78			36,363.02
其中：组合2	36,670.72	16,316.08	16,623.78			36,363.02
<b>合计</b>	<b>922,103.72</b>	<b>1,216,366.08</b>	<b>16,623.78</b>			<b>2,121,846.02</b>

## (5) 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	款项的性质	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
南宁市兴宁产业园区管理委员会	其他往来	2,850,000.00	1-2 年	9.21	
宁夏广银铝业有限公司	保证金	2,968,275.80	1 年以内	9.60	
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	6.47	
广西桂川建设集团有限公司	保证金	1,685,500.00	2-3 年	5.45	
远东国际租赁有限公司	保证金	1,316,000.00	1 年以内	4.25	
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>10,819,775.80</b>	<b>/</b>	<b>34.98</b>	

**(六) 存货****1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料						
在途物资						
周转材料	4,476.00		4,476.00	10,581.33		10,581.33
委托加工物资						
在产品						
库存商品	19,712,127.97		19,712,127.97	25,661,023.81		25,661,023.81
发出商品				3,020,858.25		3,020,858.25
劳务成本	71,617,620.35		71,617,620.35	46,511,189.88		46,511,189.88
开发产品						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
.....						
<b>合计</b>	<b>91,334,224.32</b>		<b>91,334,224.32</b>	<b>75,203,653.27</b>		<b>75,203,653.27</b>

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
应交增值税		
未交增值税	3,141.18	1,205,811.08
待抵扣进项税额	127,829.36	19,672.16
待认证进项税额	6,443,782.98	3,938,618.01
增值税留抵税额		
企业所得税	687,212.24	152,137.04

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	4,855.01	
<b>合计</b>	<b>7,266,820.77</b>	<b>5,316,238.29</b>

**(八) 固定资产****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,484,932.98	19,445,593.87
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>18,484,932.98</b>	<b>19,445,593.87</b>

**2、固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	15,369,987.98	5,171,868.44	23,152,879.42	10,276.30	6,518,703.84	50,223,715.98
2.本期增加金额		31,623.93	5,717,782.30	-	608,119.22	6,357,525.45
(1)购置		31,623.93	5,717,782.30	-	608,119.22	6,357,525.45
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额		2,961,443.76	5,003,750.03	-	258,654.50	8,223,848.29
(1)处置或报废		2,961,443.76	5,003,750.03	-	258,654.50	8,223,848.29
4.期末余额	15,369,987.98	2,242,048.61	23,866,911.69	10,276.30	6,868,168.56	48,357,393.14
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	6,270,074.04	4,198,705.48	15,934,824.66	35.52	4,374,482.41	30,778,122.11
2.本期增加金额	754,232.49	296,797.78	4,883,170.93	3,254.28	716,624.57	6,654,080.05
(1)计提	754,232.49	296,797.78	4,883,170.93	3,254.28	716,624.57	6,654,080.05
3.本期减少金额		2,777,607.64	4,547,929.38	-	234,204.98	7,559,742.00
(1)处置或报废		2,777,607.64	4,547,929.38	-	234,204.98	7,559,742.00
4.期末余额	7,024,306.53	1,717,895.62	16,270,066.21	3,289.80	4,856,902.00	29,872,460.16
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
<b>四、账面价值</b>						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1.期末账面价值	8,345,681.45	524,152.99	7,596,845.48	6,986.50	2,011,266.56	18,484,932.98
2.期初账面价值	9,099,913.94	973,162.96	7,218,054.76	10,240.78	2,144,221.43	19,445,593.87

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	3,508,430.84	
机器设备		
运输工具	309,631.02	528,151.11
办公设备		
合计	<b>3,818,061.86</b>	<b>528,151.11</b>

## (九) 在建工程

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,595,400.57	20,812,715.84
工程物资		
合计	<b>70,595,400.57</b>	<b>20,812,715.84</b>

## 2、在建工程

## (1) 在建工程情况

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
办公楼改建支出						
产业园区建设	70,166,409.50		70,166,409.50	20,582,018.40		20,582,018.40
其他支出	428,991.07		428,991.07	230,697.44		230,697.44
合计	<b>70,595,400.57</b>		<b>70,595,400.57</b>	<b>20,812,715.84</b>		<b>20,812,715.84</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
展示大厅 LED 显示屏	-	87,610.63	87,610.63	-	-
广西玉柴物流电商产业园	20,582,018.40	49,584,391.10			70,166,409.50
合计	<b>20,582,018.40</b>	<b>49,672,001.73</b>	<b>87,610.63</b>	<b>-</b>	<b>70,166,409.50</b>

(续)

工程名称	预算数(万元)	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：本期利息资本化率(%)	资金来源
展示大厅 LED 显示屏	9.00	97.35	100.00			自有资金

工程名称	预算数 (万元)	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：本期利息资本化率 (%)	资金来源
广西玉柴物流电商产业园	160,000.00	4.37	4.37	26,162,713.36	100.00	自有资金
<b>合计</b>	<b>160,009.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>26,162,713.36</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## (十) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	308,868,746.43	396,792.45	309,265,538.88
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	308,868,746.43	396,792.45	309,265,538.88
二、累计摊销			
1.期初余额	3,470,474.08	108,869.52	3,579,343.60
2.本期增加金额	6,490,810.67	180,903.99	6,671,714.66
(1)计提	6,490,810.67	180,903.99	6,671,714.66
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	9,961,284.75	289,773.51	10,251,058.26
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	298,907,461.68	107,018.94	299,014,480.62
2.期初账面价值	305,398,272.35	287,922.93	305,686,195.28

## (十一) 商誉

## 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
玉林市玉柴仓储服务有限公司	2,361,402.89					2,361,402.89
合计	<b>2,361,402.89</b>					<b>2,361,402.89</b>

**(十二) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
无船责任人资质保险	6,000.00		6,000.00		
办公楼装修	595,852.11		286,008.96		309,843.15
合计	<b>601,852.11</b>		<b>292,008.96</b>		<b>309,843.15</b>

**(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,923,770.22	2,638,507.69	15,763,849.33	3,909,396.71
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	2,320,643.28	580,160.82	313,525.63	78,381.41
公允价值计量差异	385,777.19	96,444.30	385,777.19	96,444.30
预提项目				
其他				
合计	<b>13,630,190.69</b>	<b>3,315,112.81</b>	<b>16,463,152.15</b>	<b>4,084,222.42</b>

**(十四) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	55,840,000.00	64,775,048.93
抵押借款	-	-
保证借款	40,000,000.00	105,000,000.00
信用借款		
合计	<b>95,840,000.00</b>	<b>169,775,048.93</b>

本公司至 2019 年 12 月 31 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

**(十五) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	120,534,459.16	143,164,096.55
合计	<b>120,534,459.16</b>	<b>143,164,096.55</b>

**(十六) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	23,886,507.36	44,997,989.15
1-2 年	11,851,233.85	1,894,369.92
2-3 年	657,968.33	403,792.39
3 年以上	92,000.00	89,235.81
合计	<b>36,487,709.54</b>	<b>47,385,387.27</b>

## (十七) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,103,919.12	3,165,095.40
一年以上	97,015.67	300.00
合计	<b>4,200,934.79</b>	<b>3,165,395.40</b>

## (十八) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,690,286.01	81,820,429.19	76,504,643.72	24,006,071.48
二、离职后福利-设定提存计划		7,184,435.23	7,184,435.23	
三、辞退福利	2,718,828.76	1,091,890.43	1,087,311.47	2,723,407.72
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>21,409,114.77</b>	<b>90,096,754.85</b>	<b>84,776,390.42</b>	<b>26,729,479.20</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,448,914.67	69,221,083.23	64,785,646.63	20,884,351.27
二、职工福利费		2,713,276.87	2,713,276.87	
三、社会保险费		3,301,311.98	3,301,311.98	
其中：医疗保险费		2,848,309.34	2,848,309.34	
工伤保险费		132,182.26	132,182.26	
生育保险费		320,820.38	320,820.38	
四、住房公积金		4,148,998.16	4,148,998.16	-
五、工会经费和职工教育经费	2,241,371.34	2,435,758.95	1,555,410.08	3,121,720.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	<b>18,690,286.01</b>	<b>81,820,429.19</b>	<b>76,504,643.72</b>	<b>24,006,071.48</b>

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,978,572.90	6,978,572.90	
2、失业保险费		205,862.33	205,862.33	
3、企业年金缴费				
合计		<b>7,184,435.23</b>	<b>7,184,435.23</b>	

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,161,427.01	157,825.23
消费税		
营业税		
城市维护建设税	82,545.40	54,989.30
教育费附加	58,472.54	58,191.80
地方教育费附加		
土地增值税		
房产税	4,439.52	74,225.04
城镇土地使用税	176.63	98,681.81
车船税		
印花税	228,725.30	158,840.40
个人所得税	81,761.20	94,526.72
企业所得税	3,510,785.71	5,070,862.08
其他	1,524.20	2,981.46
<b>合计</b>	<b>5,129,857.51</b>	<b>5,771,123.84</b>

## (二十) 其他应付款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	687,743.25	698,778.04
应付股利		
其他应付款	277,675,153.46	234,995,247.85
<b>合计</b>	<b>278,362,896.71</b>	<b>235,694,025.89</b>

### 2、应付利息

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	687,743.25	698,778.04
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
<b>合计</b>	<b>687,743.25</b>	<b>698,778.04</b>

### 3、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代办项目	1,854.19	1,854.19
押金类项目	4,035,458.00	4,949,915.09
职工往来	550,977.21	267,115.05
其他往来	273,086,864.06	229,776,363.52
内部资金往来		
<b>合计</b>	<b>277,675,153.46</b>	<b>234,995,247.85</b>

**(二十一) 长期借款****1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	17,544,000.00	
保证借款	29,500,000.00	5,000,000.00
信用借款		
合计	<b>47,044,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

长期借款分类的说明：

广西玉柴物流股份有限公司，本年以固定资产融资租赁方式，新增 2631.6 万元的抵押贷款，并在本年度偿还 877.2 万元，余额为 1754.4 万元。

广西玉柴捷运物流有限公司，期初 500 万元的华夏银行保证借款，本年度还款 50 万元，余额 450 万元。并于本年度新增 2500 万元的桂林银行保证借款。

**(二十二) 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	100,000,000.00				140,000,000.00	140,000,000.00	<b>240,000,000.00</b>

**(二十三) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		874,737.34	874,737.34	
其他资本公积				
合计		<b>874,737.34</b>	<b>874,737.34</b>	

资本溢价（股本溢价）增加为本期折价收购同一控制企业江苏玉柴物流有限公司 30% 少数股权产生，资本溢价（股本溢价）减少为本期溢价收购同一控制企业广西玉柴物流产业园开发有限公司 26% 少数股权冲减所致。



## (二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-289,332.89							-289,332.89
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-289,332.89							-289,332.89

## (二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,004,174.17	3,241,127.40	1,051,115.43	14,194,186.14
维简费				
合计	<b>12,004,174.17</b>	<b>3,241,127.40</b>	<b>1,051,115.43</b>	<b>14,194,186.14</b>

## (二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	249,852.41	10,363,044.29	827,467.78	9,785,428.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<b>249,852.41</b>	<b>10,363,044.29</b>	<b>827,467.78</b>	<b>9,785,428.92</b>

## (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	146,052,552.59	124,042,078.11
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	146,052,552.59	124,042,078.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	50,911,546.84	41,518,834.45
减: 提取法定盈余公积	9,785,428.92	1,201,204.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	140,000,000.00	
其他	13,778,991.81	18,307,155.86
期末未分配利润	<b>33,399,678.70</b>	<b>146,052,552.59</b>

## (二十八) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	1,507,185,199.45	1,328,051,791.65	1,017,993,290.73	865,212,524.80
其他业务	2,134,743.61	861,082.63	1,507,833.38	369,967.98
合计	<b>1,509,319,943.06</b>	<b>1,328,912,874.28</b>	<b>1,019,501,124.11</b>	<b>865,582,492.78</b>

## 2、业务列示

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
运输物流类	724,319,705.54	576,321,914.73	768,827,670.58	627,014,874.22
供应链贸易	782,865,493.91	751,729,876.92	249,165,620.15	238,197,650.58
其他业务	2,134,743.61	861,082.63	1,507,833.38	369,967.98
合计	<b>1,509,319,943.06</b>	<b>1,328,912,874.28</b>	<b>1,019,501,124.11</b>	<b>865,582,492.78</b>

## (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
资源税		
城市维护建设税	1,234,098.65	1,092,476.39
教育费附加	879,981.34	782,856.36
房产税	182,653.41	182,653.44
土地使用税	665,864.11	150,030.02
车船税	13,149.72	13,667.90
印花税	1,393,401.00	1,020,007.89
水利建设基金	11,115.64	160,893.69
残疾人保障基金	415,185.68	469,995.11
其他		19,458.28
合计	<b>4,795,449.55</b>	<b>3,892,039.08</b>

**(三十) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,984,512.44	35,311,790.52
折旧费	2,721,063.99	2,784,471.39
办公费	693,328.75	453,291.00
差旅费	2,443,163.72	2,402,025.94
运输费	621,488.38	835,676.66
财产保险费	2,594,523.73	1,805,478.89
租赁费	2,120,570.90	2,195,149.36
修理费	901,363.11	477,908.28
装卸费	522,273.24	945,978.31
广告费	440,824.16	311,071.53
业务招待费	1,555,225.55	1,626,710.21
水电费	620,971.78	774,997.26
通信费	933,283.82	845,491.63
交通费	1,395,746.54	1,521,199.26
劳务费	1,138,282.77	888,245.44
会议费	87,602.29	109,395.71
其他	1,940,291.10	1,527,114.98
合计	<b>59,714,516.27</b>	<b>54,815,996.37</b>

**(三十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,039,409.12	14,215,005.77
折旧费	918,512.89	903,553.54
办公费	119,645.30	480,308.72
差旅费	615,890.42	468,962.35
租赁费	1,161,893.33	788,339.15
咨询费	5,953,485.71	7,229,854.46
无形资产摊销	413,945.19	289,475.16
业务招待费	521,004.12	439,559.98
会员费	276,000.00	281,000.00
通信费	206,672.89	187,134.82

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	371,691.27	413,356.71
安全生产费	3,295,051.39	1,012,217.90
商标使用费	5,669,951.48	3,791,982.20
劳务费	154,668.93	29,692.90
会议费	197,700.26	209,807.47
党建经费	250,486.22	651,981.20
其他	707,231.16	225,338.73
<b>合计</b>	<b>37,873,239.68</b>	<b>31,617,571.06</b>

**(三十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,652,284.49	8,091,364.78
减：利息收入	3,829,775.35	4,876,688.67
贴息支出	4,781,433.56	3,989,146.43
汇兑损失	230,571.28	28,245.59
减：汇兑收益	395,592.39	8,289.39
手续费	1,685,442.60	1,501,257.85
其他	15,988.09	10,812.12
<b>合计</b>	<b>11,140,352.28</b>	<b>8,735,848.71</b>

**(三十三) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
新三板上市奖励		500,000.00
南宁市商务局补贴	200,000.00	
社保稳岗补贴	142,064.80	
政府退税补贴	266,262.00	
税费减免	604,491.11	
<b>合计</b>	<b>1,212,817.91</b>	<b>500,000.00</b>

**(三十四) 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		-109,412.59
处置长期股权投资产生的投资收益	40,073.76	1.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		467,021.74
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>40,073.76</b>	<b>357,610.15</b>

**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		/
应收账款坏账损失	-4,515,442.72	/
其他应收款坏账损失	-1,209,414.30	/
债权投资减值损失		/
其他债权投资减值损失		/
长期应收款坏账损失		/
预付账款坏账损失	-1,655,093.20	
合计	<b>-7,379,950.22</b>	

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	/	-6,033,362.15
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失	/	
四、持有至到期投资减值损失	/	
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		<b>-6,033,362.15</b>

**(三十七) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
其中:		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	212,435.14	241,923.31
其中: 固定资产处置	212,435.14	241,923.31
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
合计	<b>212,435.14</b>	<b>241,923.31</b>

**(三十八) 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

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
流动资产债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
接受捐赠利得			
非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
其他	1,427,915.00	1,825,152.98	1,427,915.00
合计	<b>1,427,915.00</b>	<b>1,825,152.98</b>	<b>1,427,915.00</b>

**(三十九) 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
流动资产债务重组损失	/	/	
对外捐赠			
非常损失		277,317.73	
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	91,861.57		91,861.57
其他	587,858.97	279,229.95	587,858.97
合计	<b>679,720.54</b>	<b>556,547.68</b>	<b>679,720.54</b>

**(四十) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,126,219.08	10,291,779.04
递延所得税费用	787,826.97	-2,549,429.97
合计	<b>7,914,046.05</b>	<b>7,742,349.07</b>

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	61,717,082.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,297,041.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-24,625,794.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	821,897.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,812,886.87
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	215,112.48
其他	18,675.62
所得税费用	<b>7,914,046.05</b>

**(四十一) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	262,929,474.59	790,242,555.99
收到的保证（押）金	19,908,800.79	17,876,329.08
利息收入	4,537,562.29	4,798,695.26
政府补贴	1,212,817.91	
合计	<b>288,588,655.58</b>	<b>812,917,580.33</b>

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	194,968,032.58	390,335,454.48
其他付现费用	23,353,863.06	33,443,774.75
支付保证（押）金	14,093,964.29	21,629,960.20
其他	4,446,064.43	
合计	<b>236,861,924.36</b>	<b>445,409,189.43</b>

## （四十二）现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	53,803,036.00	43,449,603.65
加：资产减值准备	7,379,950.22	6,033,362.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,468,887.17	3,694,195.18
无形资产摊销	6,671,714.66	289,475.16
长期待摊费用摊销	292,008.96	265,174.90
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）	-212,435.14	-241,923.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	91,861.57	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,360,071.43	8,281,551.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,073.76	-357,610.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,221,743.88	304,123.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,130,571.05	-12,019,757.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-296,697,303.08	-734,207,682.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	322,790,375.89	930,712,310.52
其他	2,041,056.61	-174,451,267.43
经营活动产生的现金流量净额	97,040,323.36	71,751,556.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	79,711,383.16	108,721,276.47

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	108,721,276.47	158,165,289.53
加：现金等价物的期末余额	-24,253,753.26	-37,151,350.03
减：现金等价物的期初余额	-37,151,350.03	-34,720,080.87
现金及现金等价物净增加额	-16,112,296.54	-51,875,282.22

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,457,629.90	71,569,926.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	55,457,629.90	71,569,926.44
可随时用于支付的其他货币资金		
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	55,457,629.90	71,569,926.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,253,753.26	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	24,253,753.26	

### （四十四）外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	
其中：美元	0.53	6.9811	3.70
欧元			
港币			
应收账款	/	/	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	/	/	
其中：美元			
欧元			
港币			
合计：	0.53	6.9811	3.70



## (四十五) 政府补助

## 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
南宁市商务局补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
社保稳岗补贴	142,064.80	其他收益	142,064.80
政府退税补贴	266,262.00	其他收益	266,262.00
税费减免	604,491.11	其他收益	604,491.11
合计	1,212,817.91		1,212,817.91

## 六、合并范围的变更

## (一) 处置 子公司

## 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	北京捷运供应链管理有限公司
股权处置价款	44,700
股权处置比例 (%)	100
股权处置方式	出售
丧失控制权的时点	2019 年 1 月
丧失控制权时点的确定依据	完成股权交割及工商变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	40,073.76
丧失控制权之日剩余股权的比例	0
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	0
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

## 七、在其他主体中的权益

## (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	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏玉柴物流有限公司	中国	江苏省	物流	100.00		设立
深圳市玉柴物流有限公司	中国	广东省	物流	51.00		设立
茂名怡捷物流有限公司	中国	广东省	物流	100.00		设立
广西畅途轮胎销售有限公司	中国	广西壮族自治区	批发和零售业	70.00		设立
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	中国	广西壮族自治区	物流	64.00		受让
广西玉柴捷运物流有	中国	广西壮族自治区	物流	100.00		设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
限公司		治区				
霍尔果斯卓锐企业管理咨询有限公司	中国	新疆维吾尔自治区	租赁和商务服务业	100.00		设立
广西畅达轮胎销售有限公司	中国	广西壮族自治区	批发和零售业	51.00		设立
广西动力源科技发展有限公司	中国	广西壮族自治区	批发和零售业	100.00		受让
青岛瑞泰通供应链管理有限公司	中国	山东省	供应链	100.00		设立
广西玉柴物流产业园开发有限公司	中国	广西壮族自治区	房地产业	100.00		受让

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市玉柴物流有限公司	49.00	-36,604.22		-34,290.96
广西畅途轮胎销售有限公司	30.00	-562,742.62		179,678.82
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	36.00	3,076,855.63		12,604,929.48
广西畅达轮胎销售有限公司	49.00	413,980.37		2,812,862.27

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额						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	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
深圳市玉柴物流有限公司	116,817.99	958.89	117,776.88	187,758.43		<b>187,758.43</b>	5,082,745.06	8,054.31	5,090,799.37	186,078.43		<b>186,078.43</b>
广西畅途轮胎销售有限公司	20,330,316.78	60,961.76	20,391,278.54	19,792,349.13		<b>19,792,349.13</b>	18,127,597.35	77,883.50	18,205,480.85	15,730,742.70		<b>15,730,742.70</b>
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	69,284,473.40	7,231,846.32	76,516,319.72	41,502,626.73		<b>41,502,626.73</b>	33,153,998.25	6,320,114.01	3,974,112.26	13,410,863.74		<b>13,410,863.74</b>
广西畅达轮胎销售有限公司	9,092,644.30	2,533.99	9,095,178.29	3,354,643.05		<b>3,354,643.05</b>	12,344,107.16	52,570.16	12,396,677.32	9,500,999.97		<b>9,500,999.97</b>

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市玉柴物流有限公司		-74,702.49	-74,702.49	1,544,575.72		-35,290.01	-35,290.01	378,883.63
广西畅途轮胎销售有限公司	35,294,640.48	-1,875,808.74	-1,875,808.74	627,210.25	29,403,916.22	-542,461.18	-542,461.18	-2,150,487.17
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	140,917,114.32	8,546,821.20	8,546,821.20	14,252,881.45	74,474,996.65	5,307,240.24	5,307,240.24	8,955,522.57
广西畅达轮胎销售有限公司	44,663,039.93	844,857.89	844,857.89	-1,972,758.95	14,368,764.64	-104,322.65	-104,322.65	-2,521,924.71

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

本期对江苏玉柴物流有限公司及广西玉柴物流产业园开发有限公司进行股权收购，原江苏玉柴物流有限公司持股比例为 70%，收购后为全资子公司；原广西玉柴物流产业园开发有限公司持股比例 74%，收购后为全资子公司。

**2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

项目	江苏玉柴物流有限公司	广西玉柴物流产业园开发有限公司	合计
购买成本/处置对价	5,517,600.00	40,300,000.00	45,817,600.00
--现金			-
--非现金资产的公允价值	5,517,600.00	40,300,000.00	45,817,600.00
购买成本/处置对价合计			
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,409,939.55	25,677,045.55	32,086,985.10
差额	-892,339.55	14,622,954.45	13,730,614.90
其中：调整资本公积	892,339.55	-892,339.55	-
调整盈余公积		-249,852.41	-249,852.41
调整未分配利润		-13,480,762.49	-13,480,762.49

**八、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广西玉柴物流集团有限公司	广西玉林	货运、汽车贸易	20,000 万元	40	40

本企业的母公司情况的说明：

- 1、本公司的实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会；
- 2、依据规划，实质经营运输物流类业务主体将统一由本公司（玉柴物流股份）直接控制，玉柴物流集团主要从事投资管理及汽贸业务，相关调整工作已接近完成

本企业最终控制方是广西玉柴物流集团有限公司。

**(二) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会	公司实际控制人
广西玉柴机器集团有限公司	公司之母公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西玉柴物流集团有限公司	公司之控股股东
德利（北京）国际投资有限公司	公司之股东
深圳市均盈投资管理有限公司	公司之股东
广西玉柴机器股份有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西华原过滤系统股份有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西金创汽车零部件制造有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉林市成鑫机械有限责任公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴博耐特电器有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
海南玉柴机器有限责任公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴机器专卖发展有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴曲轴有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
浙江海宏液压科技股份有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
四川中车玉柴发动机股份有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴动力机械有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
湖北玉柴发动机有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉柴船舶动力股份有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴专用汽车有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
湖北玉柴投资有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉柴国际进出口(北京)有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
北京玉柴科技股份有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴石油化工有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西北部湾伟业能源化工有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西启晨能源化工有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴油品有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
茂名市长晟油脂工业有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
茂名市长晟物流有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
茂名市中晟实业有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
南宁国海玉柴投资管理有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西国海玉柴金投创业投资合伙企业（有限合伙）	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴产业新城投资发展有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉林玉柴包装材料有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉林玉柴物业管理有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉林市玉柴国际旅游有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴桂企置业有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴新能源有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴投资有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
大连玉柴能源有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴智佳置业有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
深圳华盛过滤系统有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西宜州玉柴农业装备有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
钦州万隆石化销售有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
重庆长安玉柴润滑油有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西天祁盛元石油化工有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西玉柴机器配件制造有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉林宾馆有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉林玉柴机器配件制造有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广州通聚商贸有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
南昌玉柴营销有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
厦门玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
四川玉柴机器实业发展有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
武汉玉柴机器专卖发展有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉柴东特专用汽车有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉柴联合动力股份有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉柴再制造工业（苏州）有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉林玉柴机器实业发展有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
云南玉柴机器实业发展有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
包头玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
北京京都玉柴贸易有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西北海玉柴马石油高级润滑油有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
贵阳玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
哈尔滨玉柴营销有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
海南玉柴营销有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
杭州玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
合肥玉柴机器专卖有限责任公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
湖南玉柴机器实业有限责任公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
兰州玉柴营销有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
南京玉柴机器营销有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
宁夏玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
上海玉柴机电营销有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
深圳市前海玉柴物流产业基金管理有限公司	关联自然人担任高管之公司
沈阳玉柴营销有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
石家庄玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
苏州玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
太原市玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
乌鲁木齐玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
西安玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉柴润威发动机有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
长春玉柴营销有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
郑州玉柴营销有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
重庆玉柴机器专卖有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
德利联合控股集团有限公司	关联自然人担任高管之公司
苏州力强机械制造有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴机电有限责任公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西通源汽车销售服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西通惠汽车销售服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西通纳汽车销售服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
贺州玉柴汽车贸易服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉柴营销有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广州玉柴营销有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北海玉柴机电有限责任公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
钦州市玉柴机电有限责任公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
桂林玉柴机电有限责任公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
柳州玉柴机电有限责任公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
百色玉柴汽车贸易服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
河池玉柴汽车贸易服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
贵港市玉柴汽车贸易服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
梧州玉柴汽车贸易服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
南宁玉柴物流有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
桂林玉柴物流有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
钦州玉柴物流有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
北海玉柴物流有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
河池玉柴物流有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
南宁市通硕汽车销售服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
桂林通驰汽车销售服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西通海汽车销售服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉林市通承汽车销售服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
百色玉柴物流有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西南方中集物流装备有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
桂林通拓汽车销售服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
河池通盛汽车贸易服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉林玉柴机电有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西通誉汽车销售服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴汽车维修有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
北京玉柴泰通物流有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
河池通华汽车贸易服务有限公司	受玉柴物流集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉林玉企产业管理有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
茂名市新泽源商贸有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
大连玉柴马石油高级润滑油有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴农光电力有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴光伏产业有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
大连玉柴涡轮增压技术研发中心有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西南宁玉柴国际贸易有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉柴能源储运有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西泰睿能源有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
珠海广兴隆宇威商贸有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
茂名长晟集装箱有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉林市兴玉酒店投资开发有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
Goldman Industrial Limited	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
Coomber Investments Limited	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
Goldman Construction Holdings Company Limited	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
玉柴融资租赁有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
肇庆玉柴机电营销有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
天津玉柴国际物流有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西海集物流装备租赁有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西玉林市通源汽车销售服务有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州盛迪耀贸易有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广州劲丰盈贸易有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
广西鑫鑫汽车销售服务有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
成都天亿源汽车销售服务有限公司	受玉柴机器集团控制，或共同控制、重大影响之兄弟公司
周宇浩	本司之董事长
官晓春	本司之董事
李柯	本司之董事、总经理
周文雄	本司之董事
林雨泽	本司之董事
陈小琪	本司之监事会主席
严力	监事
陈路	本司之职工代表监事
冉进俊	本司之财务负责人
吴鹏	本司之董事会秘书
广西宅配通配送有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
北海德利酒店投资有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
北海德荣房地产开发有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
北京勤朗九州科技有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西德铿商贸有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西德利农牧投资有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西福田房地产开发有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西恒德成长湾教育科技有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西恒德房地产顾问服务有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西恒梦资产管理有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西七彩路文化教育有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西润城文化传媒有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西万卷图书有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西翌禾网络科技有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西玉柴浩业教育投资有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西玉柴油品有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西玉海铁路发展有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西玉林金诺房地产开发有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西中缅房地产开发有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西卓凡房地产开发有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
南宁市洲雨贸易有限责任公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西南宁永凯春晖餐饮有限责任公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西永凯现代城百货有限责任公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
广西永凯糖纸有限责任公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
南宁幼儿文化实业有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人
南宁市宝悦来物业管理有限公司	本司高管投资直（间）接控制，或担任高管的其他法人

#### （四）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

合营或联营企业名称	2019 年	2018 年
广西玉林市玉柴国际旅游有限公司	496,235.50	411,416.50
广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司		1,400.00
广西玉柴机器专卖发展有限公司	258,000.00	264,000.00
广西玉柴汽车维修有限公司	13,166.90	358,540.95
广西玉林玉柴机电有限公司	140,000.00	356,000.00
广西玉柴机器集团有限公司	1,367,271.00	700,884.75
广西玉柴机器股份有限公司	4,471,937.42	1,409,157.10
广西玉林玉柴物业管理有限公司	82,424.65	18,277.53
广西宅配通配送有限公司	47,474,823.18	191,847,105.89
<b>合计</b>	<b>54,303,858.65</b>	<b>195,366,782.72</b>

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

合营或联营企业名称	2019 年	2018 年
百色玉柴汽车贸易服务有限公司	89,823.01	
包头玉柴机器专卖有限公司		90.00
北京玉柴科技股份有限公司	764,805.50	482,825.79
大连玉柴马石油高级润滑油有限公司	881,524.72	2,785,319.29
广西北海玉柴马石油高级润滑油有限公司	2,570,916.45	2,730,348.16
广西海集物流装备租赁有限公司	1,443,283.68	3,253,035.81
广西华原过滤系统股份有限公司	6,307,654.47	5,399,193.41
广西金创汽车零部件制造有限公司	2,364,237.74	2,154,759.98
广西南方中集物流装备有限公司	12,928,836.87	13,430,899.09
广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司	11,465,114.32	8,441,944.14
广西玉柴博耐特电器有限公司	41,774.28	335,340.22
广西玉柴机器股份有限公司	206,582,792.38	199,390,307.13
广西玉柴机器集团有限公司	22,018.35	
广西玉柴机器配件制造有限公司	1,926,929.16	1,644,402.33
广西玉柴机器专卖发展有限公司	15,107,836.26	20,681,749.54
广西玉柴曲轴有限公司	1,658,172.30	1,425,902.06
广西玉柴物流集团有限公司	1,363.64	
广西玉柴油品有限公司	7,276.76	25,657.09
广西玉柴专用汽车有限公司	4,077,133.04	5,366,345.40
广西玉林宾馆有限公司	1,100.92	
广西玉林玉柴机器配件制造有限公司	25,927.63	
广西玉林玉柴物业管理有限公司	1,127.27	
广西宅配通配送有限公司	3,872,337.44	
广西玉林玉柴机电有限公司		47,361.94
广州通聚商贸有限公司	23,260.11	31,646.65
哈尔滨玉柴营销有限公司	227.52	
海南玉柴机器有限责任公司	131,587.03	178,172.85
海南玉柴营销有限公司	1,668.98	4,991.43
湖南玉柴机器实业有限责任公司	1,947.83	
兰州玉柴营销有限公司	1,880.48	907.96
合肥玉柴机器专卖有限责任公司		90.90

合营或联营企业名称	2019 年	2018 年
茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	692,098.76	738,153.19
茂名市长晟油脂工业有限公司	109,362.85	279,173.06
南昌玉柴营销有限公司		706.94
钦州市玉柴机电有限责任公司	64,060.42	197,405.16
厦门玉柴机器专卖有限公司	21,743.27	7,737.88
深圳华盛过滤系统有限公司	181,941.43	2,697.30
沈阳玉柴营销有限公司	1,233.03	
四川玉柴机器实业发展有限公司	1,046.77	23,450.00
四川中车玉柴发动机股份有限公司	4,264,666.32	1,183,570.86
苏州玉柴机器专卖有限公司		959.09
太原市玉柴机器专卖有限公司	860.60	1,478.72
乌鲁木齐玉柴机器专卖有限公司	642.21	
武汉玉柴机器专卖发展有限公司	9,032.21	6,734.28
玉柴东特专用汽车有限公司	12,412,227.68	21,855,577.41
玉柴联合动力股份有限公司	20,613,141.10	11,689,446.53
玉柴润威发动机有限公司	142,116.98	275,666.54
玉柴再制造工业（苏州）有限公司	2,969,088.39	2,361,439.96
玉林市成鑫机械有限责任公司	927,408.23	634,298.23
玉林玉柴机器实业发展有限公司	74,334.24	56,047.41
云南玉柴机器实业发展有限公司		572.73
郑州玉柴营销有限公司	10,535.72	10,249.19
重庆玉柴机器专卖有限公司	801.92	
重庆长安玉柴润滑油有限公司	700,101.20	1,374,258.27
广西宅配通配送有限公司		990,349.22
<b>合计</b>	<b>315,499,001.47</b>	<b>309,501,263.14</b>

## 2、关联租赁情况

### (1) 本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	房屋/仓库	2,782,449.00	2,785,779.24
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	房屋/仓库	1,375,178.30	1,129,052.25
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	房屋/仓库		4,361.87
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	房屋/仓库	258,000.00	258,000.00
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	信息系统服务费	91,893.00	89,280.00
广西玉柴物流股份有限公司	房屋/仓库	573,977.52	522,614.40
广西玉柴物流股份有限公司	房屋/仓库	26,653.51	
广西玉柴物流股份有限公司	信息系统服务费	1,500,000.00	
广西玉柴物流股份有限公司	“玉柴”字号使用费	5,857,441.37	3,791,982.20

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广西玉柴物流股份有限公司	物流综合管理系统信息费	546,697.20	546,697.20
广西玉柴物流股份有限公司	信息系统服务费	423,410.00	264,965.00
广西玉柴捷运物流有限公司	房屋/仓库	88,836.00	88,836.00
广西玉柴物流股份有限公司成都分公司		63,381.94	
广西动力源科技发展有限公司	房屋/仓库	187,200.00	

### 3、关联担保情况

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
广西玉柴物流集团有限公司	广西玉柴物流股份有限公司	68,500,000.00	2017.7.31	2020.7.30	否
广西玉柴物流集团有限公司	广西玉柴捷运物流有限公司	25,000,000.00	2017.6.22	2020.6.22	否
广西玉柴物流集团有限公司	广西玉柴捷运物流有限公司	25,000,000.00	2017.5.25	2019.11.25	是
广西玉柴物流集团有限公司	广西玉柴物流股份有限公司	90,000,000.00	2018.1.22	2023.1.22	否
广西玉柴物流集团有限公司	广西玉柴捷运物流有限公司	20,000,000.00	2018.1.16	2019.1.16	是
广西玉柴物流股份有限公司					
广西玉柴物流股份有限公司	广西玉柴捷运物流有限公司	25,000,000.00	2018.9.30	2021.9.30	否
广西玉柴物流股份有限公司	广西玉柴捷运物流有限公司	5,000,000.00	2018.11.7	2021.11.7	否
广西玉柴物流股份有限公司	玉林市玉柴仓储服务有限公司	35,000,000.00	2019.1.8	2022.1.7	否
广西玉柴物流股份有限公司	广西动力源科技发展有限公司	70,000,000.00	2019.5.29	2022.5.29	否

### 4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广西玉柴物流集团有限公司	转让广西玉柴物流产业园开发有限公司 26% 股权	评估价格	40,300,000.00	100.00	38,700,000.00	100.00
广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司	转让广西动力源科技发展有限公司 100% 股权	评估价格			18,270,783.98	100.00

**(五) 关联方应收应付款项****1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	广西玉林市玉柴国际旅游有限公司		4,086.50
预付账款	广西德兴贸易有限公司		2,000,000.00
应收账款	北京玉柴科技股份有限公司	191,653.66	285,320.02
应收账款	大连玉柴马石油高级润滑油有限公司		2,711,768.44
应收账款	广西北海玉柴马石油高级润滑油有限公司	998.76	140,064.54
应收账款	广西海集物流装备租赁有限公司		464,734.95
应收账款	广西华原过滤系统股份有限公司	9,096.20	797,426.10
应收账款	广西金创汽车零部件制造有限公司	250,639.67	332,966.06
应收账款	广西南方中集物流装备有限公司	1,000.00	612,199.61
应收账款	广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司	13,243,252.45	2,388,717.84
应收账款	广西玉柴机器股份有限公司	98,515.35	29,916,752.92
应收账款	广西玉柴机器配件制造有限公司		44,043.11
应收账款	广西玉柴机器专卖发展有限公司		45,024.89
应收账款	玉柴融资租赁有限公司		26,220.00
应收账款	广西玉柴石油化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	广西玉柴专用汽车有限公司	1,273,699.75	3,907,718.69
应收账款	海南玉柴机器有限责任公司		1,666.06
应收账款	茂名市广垦长晟粮油食品有限公司	7,122,890.50	7,149,292.20
应收账款	茂名市长晟油脂工业有限公司		33,880.90
应收账款	茂名市中晟实业有限公司	288,011.25	464,951.25
应收账款	钦州市玉柴机电有限责任公司		32,800.00
应收账款	四川中车玉柴发动机股份有限公司	9,682,162.10	5,948,256.89
应收账款	武汉玉柴机器专卖发展有限公司	772.00	
应收账款	玉柴船舶动力股份有限公司		800,972.00
应收账款	玉柴东特专用汽车有限公司	20,847,930.79	14,471,108.26
应收账款	玉柴联合动力股份有限公司	103,067.56	2,539,852.79
应收账款	玉柴润威发动机有限公司	355.05	179,187.19
应收账款	玉柴再制造工业（苏州）有限公司		393,544.73
应收账款	广西宅配通配送有限公司		126,624.00
应收账款	玉林市成鑫机械有限责任公司	7,607.62	3,530.54
其他应收款	广西华原过滤系统股份有限公司	10,000.00	
其他应收款	广西玉柴机器股份有限公司	79,055.82	45,000.00
	<b>合计</b>	<b>54,210,708.53</b>	<b>76,867,710.48</b>

**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	广西玉柴机器集团有限公司	598,959.95	249,210.45
其他应付款	广西玉柴物流集团有限公司	77,396,752.58	70,840,697.41
其他应付款	玉柴融资租赁有限公司	151,836,458.33	152,329,166.67
其他应付款	广西宅配通配送有限公司	540,256.65	392,903.37
其他应付款	大连玉柴马石油高级润滑油有限公司	180,753.66	
其他应付款	广西通纳汽车销售服务有限公司	13,850.00	
其他应付款	广西玉柴机电有限责任公司	50,000.00	
其他应付款	广西玉柴机器股份有限公司	573,977.52	
其他应付款	冉进俊	50,000.00	
其他应付款	严力	50,000.00	
应付账款	广西玉柴汽车维修有限公司		31,798.00
应付账款	广西玉柴机器股份有限公司	2,782,449.00	1,854,936.16
应付账款	广西玉林市玉柴国际旅游有限公司	2,710.00	
应付账款	广西玉林玉柴物业管理有限公司	26,814.00	
应付账款	广西宅配通配送有限公司	3,104,553.43	5,551,605.27
预收账款	广西宅配通配送有限公司		1,700,000.00
预收账款	玉柴联合动力股份有限公司		590.91
预收账款	广西玉柴机器专卖发展有限公司	3,807.00	
<b>合计</b>		<b>237,211,342.12</b>	<b>232,950,908.24</b>

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项

### (三) 其他

无

## 十、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、报告分部的财务信息

项目	资产	负债	业务收入	业务成本
玉柴物流股份有限	511,944,021.42	251,114,824.12	465,765,611.34	451,272,645.37

项目	资产	负债	业务收入	业务成本
公司本部				
成都分公司	15,223,714.90	12,230,963.17	26,780,222.69	26,320,475.11
襄阳分公司	3,910,477.60	2,829,741.41	10,336,637.85	9,859,166.77
天津分公司	23,858,504.65	21,251,522.00	89,100,462.27	89,087,710.88
淄博分公司	2,202,323.87	656,241.28	8,838,874.14	8,647,397.11
广州分公司	15,210,631.75	12,650,573.41	79,860,690.39	79,786,230.78
郑州分公司	2,004,495.87	467,939.02	3,807,080.29	3,572,527.18
长沙分公司	3,951,407.03	3,271,077.59	16,760,743.15	16,710,794.14
无锡骏捷分公司	18,016,865.08	18,132,356.61	21,389,902.15	21,713,729.04
那坡分公司	296,487.82	19,463.54		219,032.19
德保分公司	855,295.82	791,026.05	1,545,763.27	1,471,268.61
分部间抵消	-57,067,036.69	-59,246,575.61	-10,285,655.69	-10,285,655.69
<b>合计</b>	<b>540,407,189.12</b>	<b>264,169,152.59</b>	<b>713,900,331.85</b>	<b>698,375,321.49</b>

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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(%)	
按单项计提坏账准备	12,089,171.17	6.71	12,089,171.17	100.00		11,008,433.32	4.86	7,832,953.20	71.15	3,175,480.12
按组合计提坏账准备	168,130,175.10	93.29	1,849,311.38	1.10	166,280,863.72	215,578,236.59	95.14	1,539,569.66	0.71	214,038,666.93
其中：组合 2	130,350,976.65	72.33	1,849,311.38	1.42	128,501,665.27	157,991,002.86	69.73	1,539,569.66	0.97	156,451,433.20
组合 1	37,779,198.45	20.96			37,779,198.45	57,587,233.73	25.42			57,587,233.73
合计	180,219,346.27	/	13,938,482.55	/	166,280,863.72	226,586,669.91	/	9,372,522.86	/	217,214,147.05



## (1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
环江森源木业 有限责任公司	10,584,933.72	10,584,933.72	100.00	破产清算
山东沃普农业 装备科技有限 公司	1,138,310.20	1,138,310.20	100.00	诉讼中
广西百合化工 股份有限公司	212,622.00	212,622.00	100.00	诉讼中
广西金龙钛业 股份有限公司	100,877.60	100,877.60	100.00	诉讼中
格尔木庆华矿 业有限责任公 司	52,427.65	52,427.65	100.00	诉讼中
合计	<b>12,089,171.17</b>	<b>12,089,171.17</b>	/	/

## (2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,789,929.40	523,949.66	0.50
1 至 2 年	24,614,859.94	1,230,742.99	5.00
2 至 3 年	946,187.31	94,618.73	10.00
3 年以上			
合计	<b>130,350,976.65</b>	<b>1,849,311.38</b>	/

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提 坏账准备	7,832,953.20	4,256,217.97				12,089,171.17
按组合计提 坏账准备	1,539,569.66	1,115,027.03	805,285.31			1,849,311.38
其中: 组合 2	1,539,569.66	1,115,027.03	805,285.31			1,849,311.38
合计	<b>9,372,522.86</b>	<b>5,371,245.00</b>	<b>805,285.31</b>			<b>13,938,482.55</b>

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
广西德川建筑科技股份有限公司	52,012,957.00	28.86	777,574.24
玉柴东特专用汽车有限公司	17,341,998.95	9.62	
成都市津恒新世贸易有限公司	9,425,453.08	5.23	471,272.65

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西清隆机械制造有限公司	7,877,801.91	4.37	39,389.01
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	7,405,892.02	4.11	37,029.46
<b>合计</b>	<b>94,064,102.96</b>	<b>52.19</b>	<b>1,325,265.36</b>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 94,064,102.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,325,265.36 元。

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,688,401.03	18,368,315.45
<b>合计</b>	<b>22,688,401.03</b>	<b>18,368,315.45</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,652,000.00	6.78	1,652,000.00	100.00	-	300,000.00	1.59	300,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,702,952.43	93.22	14,551.40	0.06	22,688,401.03	18,535,231.37	98.41	166,915.92	0.90	18,368,315.45
其中：组合 2	2,451,446.45	10.07	14,551.40	0.59	2,436,895.05	1,170,034.37	6.21	166,915.92	14.27	1,003,118.45
组合 1	20,251,505.98	83.15			20,251,505.98	17,365,197.00	92.20			17,365,197.00
<b>合计</b>	<b>24,354,952.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,666,551.40</b>	<b>6.84</b>	<b>22,688,401.03</b>	<b>18,835,231.37</b>	<b>100.00</b>	<b>466,915.92</b>	<b>2.48</b>	<b>18,368,315.45</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务借款	4,944.38	156.03
待确认往来		
代垫银行款		
应收出口退税		
其他往来	4,770,412.25	2,992,708.69
内部资金往来		
POS 未达		
押金项目	1,302,820.00	265,145.00
保证金项目	18,276,775.80	15,027,500.00
其他		549,721.65
合计	<b>24,354,952.43</b>	<b>18,835,231.37</b>

## (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)	
2019 年 1 月 1 日余额	166,915.92		300,000.00	466,915.92
2019 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			1,352,000.00	1,352,000.00
本期转回	152,364.52			152,364.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<b>14,551.40</b>		<b>1,652,000.00</b>	<b>1,666,551.40</b>

## (1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提 坏账准备	300,000.00	1,352,000.00				1,652,000.00
按组合计提 坏账准备：	166,915.92	-	152,364.52			14,551.40
其中：账龄 组合	166,915.92		152,364.52			14,551.40
合计	<b>466,915.92</b>	<b>1,352,000.00</b>	<b>152,364.52</b>			<b>1,666,551.40</b>

## (2) 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	款项的性质	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
宁夏广银铝业有限公司	保证金	2,968,275.80	1 年以内	12.19	
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	8.21	
广西桂川建设集团有限公司	保证金	1,685,500.00	2-3 年	6.92	
远东国际租赁有限公司	保证金	1,316,000.00	1 年以内	5.40	
金川集团物流有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.11	
合计	/	<b>8,969,775.80</b>	/	<b>36.83</b>	

## (三) 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	196,709,374.59		196,709,374.59	141,259,497.06	844,022.47	140,415,474.59
对联营、合营企业投资						
合计	<b>196,709,374.59</b>		<b>196,709,374.59</b>	<b>141,259,497.06</b>	<b>844,022.47</b>	<b>140,415,474.59</b>

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市玉柴物流有限公司	2,570,900.00		2,499,000.00			71,900.00	
茂名怡捷物流有限公司	3,120,000.00					3,120,000.00	
江苏玉柴物流有限公司	11,900,000.00	5,517,600.00				17,417,600.00	
广西玉柴捷运物流有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广西玉柴物流产业园开发有限公司	73,508,431.61	40,300,000.00				113,808,431.61	
广西畅途轮胎销售有限公司	2,100,000.00					2,100,000.00	
北京捷运供应链管理有限公司	44,700.00		888,722.47	-844,022.47		0.00	
玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	12,170,659.00					12,170,659.00	
广西动力源科技发展有限公司	18,270,783.98					18,270,783.98	
霍尔果斯卓锐企业管理咨询有限公司	200,000.00					200,000.00	
广西畅达轮胎销售有限公司	1,530,000.00	1,020,000.00				2,550,000.00	
青岛瑞泰通供应链管理有限公司	5,000,000.00	12,000,000.00				17,000,000.00	
合计	<b>140,415,474.59</b>	<b>58,837,600.00</b>	<b>3,387,722.47</b>	<b>844,022.47</b>		<b>196,709,374.59</b>	

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	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
主营业务	713,430,019.83	630,017,018.60	719,739,633.16	657,342,093.10
其他业务	470,312.02	185,192.88	582,328.24	241,703.74
合计	<b>713,900,331.85</b>	<b>630,202,211.48</b>	<b>720,321,961.40</b>	<b>657,583,796.84</b>

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	89,500,000.00	9,864,437.53
权益法核算的长期股权投资收益		-109,412.59
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	/	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	/	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	/	
处置持有至到期投资取得的投资收益	/	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	/	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	/	171,232.12
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		/
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		/
债权投资在持有期间取得的利息收入		/
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		/
处置交易性金融资产取得的投资收益		/
处置债权投资取得的投资收益		/
处置其他债权投资取得的投资收益		/
合计	<b>89,500,000.00</b>	<b>9,926,258.06</b>

**十三、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	212,435.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,212,817.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	748,194.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>2,173,447.51</b>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	510,104.63	
少数股东权益影响额（税后）	3,613.50	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,659,729.38	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	18.53	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.98	0.49	0.49



广西玉柴物流股份有限公司

二〇二〇年三月二十五 日

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

广西南宁市高新区罗赖路 9 号玉柴工程研究院九层董事会秘书办公室。