

三 羊 马
NEEQ:838107

三羊马（重庆）物流股份有限公司
SAN YANG MA (CHONGQING) LOGISTICS CO., LTD.



半年度报告
—— 2018 ——

证券代码：838107

证券简称：三羊马

主办券商：申港证券

公司半年度大事记

2018 年 4-5 月

2018 年 4-5 月，公司精心组织、积极参与中铁特货汽车物流有限责任公司邀标的铁路商品汽车物流两端配送（装卸）业务采购项目工作，中标结果理想。该次中标将为公司商品车物流业务 2018-2019 年稳健增长奠定扎实基础。

2018 年 6 月

2018 年 6 月 12 日，公司实施 2017 年年度利润分配方案，以现有总股本 56,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元（含税）人民币现金。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中集股份	指	重庆中集汽车物流股份有限公司
中集有限、有限公司	指	公司前身“重庆中集汽车物流有限责任公司”
定州铁达	指	定州市铁达物流有限公司
新津红祥	指	成都新津红祥汽车运输有限公司
西部诚通	指	重庆西部诚通物流有限公司
现代物流产业基金	指	重庆现代物流产业股权投资基金管理有限公司
阳刚建筑	指	重庆阳刚建筑工程有限公司
博顿美锦酒店	指	重庆博顿美锦酒店有限公司
股东大会	指	重庆中集汽车物流股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆中集汽车物流股份有限公司董事会
监事会	指	重庆中集汽车物流股份有限公司监事会
主办券商、申港证券	指	申港证券证券股份有限公司
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《重庆中集汽车物流股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人邱红阳、主管会计工作负责人张侃及会计机构负责人（会计主管人员）罗纯敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	重庆中集汽车物流股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并经公司盖章的财务报表 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 3. 重庆中集汽车物流股份有限公司第一届监事会第九次会议决议 4. 重庆中集汽车物流股份有限公司第一届董事会第二十七次会议决议 5. 重庆中集汽车物流股份有限公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	三羊马（重庆）物流股份有限公司
英文名称及缩写	SAN YANG MA （CHONGQING） LOGISTICS CO.,LTD.
证券简称	三羊马
证券代码	838107
法定代表人	邱红阳
办公地址	重庆市沙坪坝区土主镇土主中路 199 号附 1-80 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张侃
是否通过董秘资格考试	是
电话	023-63055149
传真	023-63055149
电子邮箱	463876243@qq.com
公司网址	http://www.zjqc56.com
联系地址及邮政编码	重庆市沙坪坝区土主镇土主中路 199 号附 1-80 号；邮编：401333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2005 年 09 月 06 日
挂牌时间	2016 年 08 月 08 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-G53 铁路运输业-G532 铁路货物运输-G5320 铁路货物运输
主要产品与服务项目	整车物流服务、普货物流服务（快速消费品为主）、物流辅助服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	56,700,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	邱红阳
实际控制人及其一致行动人	邱红阳

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	915001067784797538	否
注册地址	重庆市沙坪坝区土主镇土主中路 199 号附 1-80 号	否
注册资本（元）	56,700,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	申港证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	376,017,840.60	329,021,362.85	14.28%
毛利率	18.58%	16.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,033,163.78	32,362,224.75	-4.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,965,543.24	29,626,304.42	1.15%
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）	8.44%	16.22%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.15%	14.85%	-
基本每股收益	0.55	0.62	-11.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	711,280,987.19	797,935,043.79	-10.86%
负债总计	350,581,627.51	445,668,155.08	-21.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	360,699,359.68	352,266,888.71	2.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.36	6.21	2.42%
资产负债率（母公司）	50.10%	56.25%	-
资产负债率（合并）	49.29%	55.85%	-
流动比率	129.91%	119.83%	-
利息保障倍数	11.45	18.34	-

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	1,823,240.87	13,289,390.17	-86.28%
应收账款周转率	1.45	1.92	-
存货周转率	27.95	2,472.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.86%	11.18%	-

营业收入增长率	14.28%	6.19%	—
净利润增长率	-4.11%	46.96%	—

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	56,700,000	56,700,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来，一直专注于物流行业，是一家为汽车行业和批发零售行业提供综合物流服务的第三方物流企业。公司凭借出色的物流运筹、管理和操作能力，高效、安全地为行业内的客户提供运输、仓储、装卸、配送等在内的一体化、信息化、网络化、专业化的物流服务。

公司历经十年长期稳定发展，在物流运筹能力、物流操作能力、资源整合能力、物流信息管理和标准化服务等方面具有较强核心竞争力。一方面，公司积极参与客户物流运筹管理，长期保持稳定的合作关系；另一方面，公司在保证统一组织、统一调配、统一操作标准条件下，从上游汽车生产商、快速消费品制造商取得运单，组织运力，设计、规划运输路线和发运方式，将实际承运环节交由承运商实施，保留了物流业务链条中的核心物流运筹环节。公司注重网络资源和信息化管理建设，通过提升服务质量和物流效率，从而降低物流成本，进一步提高了核心竞争力。

公司客户主要包括中铁特货汽车物流有限责任公司、重庆长安民生物流股份有限公司、重庆小康工业集团股份有限公司、百威英博控股有限公司等国内外知名大型企业。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司管理层按照年度经营计划和年度财务预算的要求，积极推进了业务经营、生产运营和组织管理的各项工作，实现了公司经营的稳健增长，公司的整体运营状况继续呈现良好的发展势头。

1. 公司实现营业收入 376,017,840.60 元，比上年同期增长 14.28%；实现营业成本 306,155,516.81 元，比上年同期增长 11.82%；实现利润总额和归属于挂牌公司股东的净利润分别为 36,263,281.59 元、31,033,163.78 元，分别比去年同期减少 5.65%和 4.11%；公司经营活动产生现金流量净额为 1,823,240.87 元，现金及现金等价物净增加额为-38,932,488.32 元，分别比上年同期减少 11,466,149.30 元和 82,293,296.72 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 711,280,987.19 元、比期初下降 10.86%，净资产为 360,699,359.68 元、比期初增加 2.39%。公司净利润减少的原因主要为报告期内公司业务量和成本费用增加以及单项计提应收账款坏账准备所致。

2. 报告期内公司抓住商品汽车铁路运输增量带来公司业务增长的契机，精心组织，合理调配和优化

以运输、仓储和平台为中心的物流资源，优化和整合供应商体系，积极提升物流效率和降低物流成本。在完成铁路运输增量业务的同时，报告期内公司成功开发了中铁特货广州郭塘等项目。另一方面，公司继续通过优化和提升装卸作业队伍、购买商品车公路运输专用车辆、以及通过租赁和改建方式积极扩展商品汽车整车仓储场地等途径，持续配置和整合整车物流资源。物流业务的增长和物流成本的优化，公铁联运产业链的进一步完善和延伸，保持了整车物流业务的继续稳健增长。

3. 报告期内随着商品车整车铁路运输业务的快速增长，整车中转仓储库前移和铁路运输班列、专列比例增加，出现铁路发站和铁路到站集中趋势，带来公司前端短驳仓储装车业务和终端卸车仓储配送业务以及公铁集合联运业务的增量。公司在保持公路干线运输业务的同时，积极拓展重点终端的整车仓储业务和公路配送业务，以及有计划拓展重点区域的公铁集合联运业务。在拓展和服务好整车主机厂和其他物流管理商的同时，公司积极拓展为终端经销商提供包括整车仓储业务和公路配送业务在内的物流增值服务，推进实施装卸、运输和仓储等物流资源的战略布局。

4. 从 2016 年 9 月 21 日起，根据国办发〔2014〕55 号、交公路发〔2016〕124 号、交办运〔2016〕107 号、交办公路〔2016〕109 号、交办运函〔2016〕1034 号等文件，开展的全国范围内整治公路货车违法超限超载行为专项行动，导致商品车整车铁路运输业务的快速增长。报告期内公司与客户和供应商密切合作，精心组织，确保生产经营的正常进行。

5. 报告期内公司普货物流业务继续保持稳健发展态势，不断拓展快消品物流业务客户群。期间内现代物流中心 B 区仓库租赁情况良好，公司对仓储客户、产品、仓管装卸等进行了合理优化，保持了物流辅助业务的稳定增长。城运通项目对市场调研、客户开发、运营组织也进行了更精准的拓展，项目在重庆、西藏、新疆等重点区域内的成功运营，拓展了对整车经销商的终端物流增值业务。

6. 报告期内公司继续推进 VLM 汽车物流管理系统优化和 OA 办公管理系统运行等组织管理工作，进一步提升了公司业务、生产、组织管理的信息化和标准化水平。定制化培养公司后备员工的校企合作项目深入推广，拓展了公司专业物流人才的引进和培训渠道。

7. 报告期内公司完成 2017 年年度权益分派。根据 2018 年 5 月 18 日 2017 年年度股东大会决议，2018 年 6 月 12 日完成向截止 2018 年 6 月 11 日在册股东派发现金红利 22,680,000.00（含税），折合每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税）。

8. 2018 年下半年公司将抓住商品汽车整车铁路运输物流业务持续增量和整治公路货车违法超限超载行动带来的契机，保持公司商品汽车整车铁路运输物流业务继续增量；积极拓展重点终端的整车仓储业务和公路配送业务；稳健推进重点区域的公铁集合联运业务；积极拓展目标区域的终端经销商物流业务；积极拓展新的普货运输物流业务；继续配置和整合整车物流资源；继续推进 VLM 汽车物流管理系统

优化。

要实现经营目标，公司除依靠自身经营积累外，将通过银行借款、资产池业务和票据池业务以及银行承兑汇票质押业务、融资租赁业务以及通过资本市场定向增发等多种方式进行融资。

三、 风险与价值

1. 物流业务安全风险：

公司主要经营整车物流和普货物流业务，公司对运输过程中的车辆和工作人员都负有保管和监管的责任，对安全的要求非常高，因此作业安全事故是公司面临的重大风险之一。目前，公司已经建立了完善的安全生产管理流程和具体操作条例。公司员工在从事货运、装卸、仓储配送等服务过程中需要确保严格遵守相关的业务安全条例，否则将可能发生各种安全事故。作业安全事故发生后，公司可能面临货主索赔、财物损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚、刑事处罚等风险，对公司生产经营产生不同程度的影响。

应对措施：（1）持续优化安全生产管理流程和具体操作条例，从根本上防范重大作业安全事故风险；（2）优化和强化供应商管理制度，通过提高供应商的专业资质门槛，提升了供应商的专业整体水平，从源头上防范了重大作业安全事故风险；（3）定期对自有和供应商的操作岗位进行安全生产管理流程和具体操作条例的专题培训，提升操作岗位的安全生产作业意识和作业水平，也有效地防范了重大作业安全事故风险；（4）通过生产组织部门调度中心和安全生产监管部门技术安全质量部之间的切实合作，对全流程的作业进行实时监控和监督覆盖，有效地防范了重大作业安全事故风险；（5）对供应商的作业安全进行绩效考核并通过财务结算给予考评，对公司作业岗位的作业安全进行绩效考核并通过薪酬、晋升和岗位更迭给予考评，将作业安全责任从制度和管理落实到作业、从结果倒推至过程、从公司量化到岗位，通过切实执行考评兑现来提升作业岗位和供应商的安全作业积极性，从而有效地防范了重大作业安全事故风险；（6）继续与各保险公司合作，根据实际情况购买了货运险、第三方责任险、员工团体意外险以及财产综合险（仓储类）等险种，降低各类潜在事故给公司带来损失。

通过以上措施，报告期内公司没有发生重大作业安全事故。

2. 大客户依赖风险：

报告期内，公司与前几大客户保持了长期稳定的合作关系，主要客户集中于少数规模大、信用良好的优质客户，如中铁特货汽车物流有限责任公司、重庆长安民生物流股份有限公司、重庆小康工业集团股份有限公司、百威英博控股有限公司。报告期内，公司对主要客户形成了一定的依赖性，2018 年 1-6 月、2017 年度和 2016 年度，公司对前五名客户的销售收入占同期全部营业收入的比例分别为 76.79%、

80.45%和81.18%，所占比例较高，存在一定的大客户依赖风险。主要客户需求的变动或者公司与主要客户的合作关系发生变化，可能给公司的生产经营带来一定的风险，从而影响公司营业收入和利润。

应对措施：在现有客户基础上，提高普货物流服务和物流辅助服务业务在公司整体业务中的比例的同时，积极尝试二手车和自驾车等汽车消费升级延伸领域的业务拓展，不断延伸商品车运输业务的范围和产业链，不断扩大客户范围保持客户业务比例的相对合理性，从而防范大客户依赖风险。公司在保持公路干线运输业务的同时，积极拓展重点终端的整车仓储业务和公路配送业务。在拓展和服务好整车主机厂和上级物流管理商的同时，公司尝试拓展为终端经销商提供包括整车仓储业务和公路配送业务在内的物流增值服务。

3. 承运商运力管理风险：

公司乘用车运输主要通过合作承运商的运力实施。公司目前主要专注于业务网络开发、运力调度和运输过程管理，具体的运输主要由承运商的司机和车辆在公司调度和管理下具体实施。报告期内，公司总体经营规模平稳增长，合作承运商数量也逐年增加，公司的承运商管理体系更趋于复杂。因此，对承运商运输的有效管理和监控是保证公司服务质量的关键。

应对措施：（1）公司制定《质量管理和安全生产管理制度》、《商品汽车物流质量管理体系》、《商品车物流质量安全考核管理制度》、《商品车公路二转运输管理流程及若干规定》、《商品车公路短驳运输管理办法》、《商品车公路板车运输安全管理办法》、《商品车准驾制度》、《消防管理制度》、《商品车物流事故应急预案和处置程序》、《商品车物流事故损失赔偿和责任追偿办法》等内控制度，与承运商签订短驳配送或运输合同时，约定承运商需严格履行相关制度，确保服务质量；（2）公司引入公开招标和竞争机制，不仅可以杜绝暗箱操作、信息封闭等种种弊端，确保承运商招标选择与车辆使用、管理分离，强化承运商资质审核，统一合同版本，相关信息系统录入等，而且在保证服务质量的基础上，可以在更广范围内获得更高质量的承运商资源，从而提高市场竞争力；（3）公司持续加强承运商及其驾驶员安全培训，同时不断强化承运商运营规范管理，有效规范了运营操作标准，降低了物流运营事故的发生率，从而在确保安全运营的同时，提高了运营效率；（4）公司制定并严格执行各项管理办法，严格控制准时到达率、质损率、事故率、规范操作率等工作质量指标，不定期对承运商作业现场进行检查，对发现不合格内容及时要求整改；（5）公司与中国人民财产保险股份有限公司、中国人寿财产保险股份有限公司、中国太平洋财产保险股份有限公司、安诚财产保险股份有限公司、北部湾财产保险股份有限公司开展合作，并根据实际情况购买了货运险、第三方责任险、员工团体意外险以及财产综合险（仓储类）等险种，降低各类潜在事故发生给公司带来损失。

报告期内公司通过上述标准、制度和流程等措施的严格执行对承运商运输进行了有效地管理和监

控，保证公司服务质量，防范了承运商运力管理风险。

4. 偿债能力较低的风险：

2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，公司的流动比率分别为 1.30、1.20 和 0.80，流动资产对流动负债的保障程度较高。以合并财务数据为基础计算的资产负债率分别为 49.29%、55.85%和 66.63%，公司负债的比重相对较大，财务风险相对较高。

应对措施：（1）公司通过增加经营收入、控制经营成本，积极提升公司的经营利润，保持公司经营稳健增长；（2）公司积极加强现金流管理，通过应收款预警和应付款优化等制度和措施，提高公司现金流管理质量；（3）公司需要积极利用资本市场的融资优势实施包括定向增发在内的资本举措，缓解了公司的债务压力。

5. 应收帐款回收风险：

2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 245,165,584.44 元、273,269,835.89 元和 175,881,577.58 元，应收账款账面价值分别占流动资产的 55.43%、52.66%和 67.45%，报告期内应收账款占比较高，主要系公司业务规模不断扩大所致。尽管公司应收款项回款状况较好，应收账款账龄绝大多数在 1 年以内，但随着业务规模的扩大，公司仍面临着应收账款管理及回收风险。

应对措施：（1）公司通过与客户积极沟通，保证应收款与经营规模的非同比增长；（2）加强客户管理，建立应收款预警机制，降低应收款风险；（3）期间内对重庆幻速物流有限公司应收账款单项计提应收账款坏账准备。

6. 下游汽车行业市场风险：

整车物流是公司的主营业务的重要组成部分，2018 年 1-6 月、2017 年度和 2016 年度，整车物流在同期全部营业收入的占比分别为 80.87%、81.78%和 80.27%。尽管目前公司的普货物流和仓储服务等业务也在持续扩展，但整车物流收入在公司业务收入中仍起到举足轻重的作用，对公司利润有重大影响。整车物流的客户主要是各大汽车生产厂商及其下属企业，公司的商品车发运量与汽车的产销量密切相关，因此汽车行业的景气程度直接影响汽车物流行业。我国汽车行业目前正处于快速发展阶段，汽车行业受宏观经济、产业政策的影响显著，消费者偏好也在时刻变动之中。面对汽车格局的变化，如果公司不能顺应市场需求，及时调整策略，开拓新的业务领域，可能面临收入、利润增长趋缓的风险。

应对措施：（1）整车物流行业内各品牌因市场因素会带来品牌各自市场份额的变化，但短期内国内整车物流行业依然会保持相对高速的稳定增长，公司不断的扩大客户范围从而保持整体业务的稳定增长；（2）受益于铁路商品车运输业务的持续高速增长，通过参与客户招投标业务来提升市场占有率，

从而保证公司商品车物流业务的稳定增长；（3）公司通过积极尝试在二手车和自驾车等汽车消费升级延伸领域的业务拓展，和拓展为终端经销商提供包括整车仓储业务和公路配送业务在内的物流增值服务，不断延伸商品车运输业务的范围和产业链。

7. 实际控制人控制不当的风险：

公司的实际控制人为邱红阳。截止报告期期末邱红阳对公司的总持股比例为 88.10%。公司存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及其他股东利益的风险。

应对措施：（1）报告期内，公司建立起相对完整的公司治理架构和治理制度，从根本上防控了实际控制人风险；（2）公司组织实际控制人、控股股东、股东、董事会董事、监事会监事、高级管理人员以及公司治理牵涉的部门和员工多次进行专题培训，提升各参与者对公司治理的理解；引导各参与者积极参与公司股东大会、董事会、监事会、总经理办公会等公司治理活动，严格执行《公司法》和《公司章程》等相关规定，防范了实际控制人风险；（3）股东大会、董事会、监事会和高级管理人员在公司治理制度的框架下切实有效运作，避免了实际控制人风险；（4）实际控制人和控股股东严格遵守公司治理制度的规定，没有干涉和影响公司治理和公司经营的正常运行。

四、 企业社会责任

公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为区域经济繁荣做出贡献，公司诚信经营、照章纳税、安全生成，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

为推进物流专业教育，公司与重庆电子工程职业学院结成校企合作战略伙伴，共同建设校企合作基地。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	31,000,000.00	204,971.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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	350,000,000.00	144,986,150.00
总计	381,000,000.00	145,191,121.00

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1. 公司于 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第二十二次会议和第一届监事会第七次会议、2018

年 5 月 18 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，决议在保证正常经营和资金安全的前提下，公司在不超过 5,400 万元额度内使用闲置募集资金投资短期、低风险理财产品，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。公司董事会提请股东大会授权董事长自股东大会审议并通过本议案之日起至 2018 年年度股东大会召开之日止的期间内，在上述额度内行使决策权，具体负责上述投资事项，具体包括：选择合格理财产品发行或发售金融机构、明确投资理财金额、期限、选择理财产品品种、签署合同及协议等。

报告期内公司于 2018 年 6 月 6 日至 2018 年 6 月 21 日期间认购中信建投证券股份有限公司本金保障-固收鑫稳享 1820 号理财产品金额 20,000,000.00 元，实现理财红利 26,849.32 元。

（三） 承诺事项的履行情况

本公司存在本年度或持续到本年度已披露的承诺履行情况：

1. 2016 年 3 月 25 日，公司实际控制人邱红阳出具《承诺》，将积极解决定州市铁达物流中心办公楼项目圈占京邯天然气管道事宜，并尽快落实建设定州市铁达物流中心办公楼项目，若因定州市铁达物流中心办公楼项目未能及时动、完工导致公司遭受任何损失，本人将承担公司的全部损失，包括但不限于行政处罚、征收土地闲置费等，若该项目土地被国土行政部门无偿收回的，本人将按照土地价值等额赔偿公司损失。

2. 公司控股股东、实际控制人邱红阳出具承诺：公司如有因未为部分员工缴纳社会保险被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，邱红阳将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。公司控股股东、实际控制人邱红阳出具承诺：公司如有因未为员工缴纳住房公积金被住房公积金主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，控股股东将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

3. 公司实际控制人邱红阳出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：（1）本人及与本人关系密切的家庭成员/本公司及控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。（2）自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员/本公司及控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员/本公司

及控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。（3）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

（4）本承诺持续有效且不可变更或撤销。

4. 为避免和防止今后控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司股东、实际控制人邱红阳已出具承诺如下：“本人，作为重庆中集汽车物流股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现郑重声明如下：（1）最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。（2）本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。（3）本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

5. 董事、监事、高级管理人员重要承诺：（1）避免关联交易的承诺：公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》：承诺今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。承诺将严格遵守《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。（2）竞业禁止的承诺：公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《竞业禁止声明函》并承诺：在担任董事、监事以及高级管理人员期间未在中国境内直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与公司利益相冲突的自营或他营行为。

报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权【定国用（2014）第 001 号】	抵押	7,572,046.39	1.06%	为定州市铁达物流有限公司向中国建设银行股份有限公司定州支行申请流动资金贷款不超过 9,000,000.00 元事项提

				供抵押担保（实际借款 7,800,000.00 元）。
自有房产（不动产权证 D50000622370 渝（2016）两江新区不动产权第 000475123 号房屋）	抵押	6,750,073.18	0.95%	为公司向重庆银行股份有限公司文化宫支（分）行（部）申请三年期流动资金贷款 18,000,000.00 万元事项提供抵押担保（实际借款 12,500,000.00 元）。
自有房产（渝（2016）沙坪坝区不动产权第 000945830 号、渝（2016）沙坪坝区不动产权第 00945503 号、渝（2017）沙坪坝区不动产权第 000071500 号、渝（2017）沙坪坝区不动产权第 000071630 号房屋）	抵押	149,190,039.69	20.97%	1. 为公司向重庆农村商业银行沙坪坝支行申请额度为 119,950,000.00 元人民币的综合授信（其中流动资金贷款及银行承兑汇票敞口可串用额度 100,000,000.00 元、存量固定资产贷款 19,950,000.00 元）事项提供抵押担保（实际借款 100,380,000.00 元）； 2. 为公司与渝农商金融租赁有限责任公司开展融资金额为 40,000,000.00 元人民币的售后回租业务事项提供抵押担保（实际融资 10,806,150.00 元）。
土地使用权（渝（2016）沙坪坝区不动产权第 000945830 号、渝（2016）沙坪坝区不动产权第 00945503 号、渝（2017）沙坪坝区不动产权第 000071500 号、渝（2017）沙坪坝区不动产权第 000071630 号房屋）	抵押	64,320,303.14	9.04%	1. 为公司向重庆农村商业银行沙坪坝支行申请额度为 119,950,000.00 元人民币的综合授信（其中流动资金贷款及银行承兑汇票敞口可串用额度 100,000,000.00 元、存量固定资产贷款 19,950,000.00 元）事项提供抵押担保（实际借款 100,380,000.00 元）； 2. 为公司与渝农商金融租赁有限责任公司开展融资金额为 40,000,000.00 元人民币的售后回租业务事项提供抵押担保（实际融资

				10,806,150.00 元)。
银行承兑汇票	质押	2,500,000.00	0.35%	为公司及控股子公司用于与合作金融机构开展资产池业务和票据池业务以及银行承兑汇票质押业务的质押、抵押的资产(主要为票据类的金融资产)总额不超过人民币200,000,000.00 元事项提供质押、抵押担保(实际质押抵押19,607,658.43 元)。(重庆银行股份有限公司文化宫支行部分)
银行承兑汇票	质押	4,639,931.52	0.65%	为公司及控股子公司用于与合作金融机构开展资产池业务和票据池业务以及银行承兑汇票质押业务的质押、抵押的资产(主要为票据类的金融资产)总额不超过人民币200,000,000.00 元事项提供质押、抵押担保(实际质押抵押19,607,658.43 元)。(浙商银行股份有限公司重庆分行部分)
货币资金	质押	8,872,903.78	1.25%	为公司及控股子公司用于与合作金融机构开展资产池业务和票据池业务以及银行承兑汇票质押业务的质押、抵押的资产(主要为票据类的金融资产)总额不超过人民币200,000,000.00 元事项提供质押、抵押担保(实际质押抵押19,607,658.43 元)。(重庆银行股份有限公司文化宫支行部分)
货币资金	质押	6,696,479.89	0.94%	为公司及控股子公司用于与合作金融机构开展资产池业务和票据池业务以及银行承兑汇票质

				押业务的质押、抵押的资产(主要为票据类的金融资产)总额不超过人民币200,000,000.00元事项提供质押、抵押担保(实际质押抵押19,607,658.43元)。(浙商银行股份有限公司重庆分行部分)
货币资金	质押	3,000,000.00	0.42%	为公司向兴业银行股份有限公司重庆分行申请额度为8,000,000.00万元人民币的授信事项提供质押、抵押担保(实际使用额度7,000,000.00万元,用于开具银行承兑汇票10,000,000.00元)。
总计	-	253,541,777.59	35.63%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 12 日	4.000000	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

1. 公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年年度利润分配方案的议案》，公司拟以总股本 56,700,000 股为基数，向实施利润分配方案时权益登记日在册的全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金红利 22,680,000.00 元（含税）。权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 11 日，除权除息日为：2018 年 6 月 12 日。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 6 月 12 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	17,900,000	31.57%	0	17,900,000	31.57%
	其中：控股股东、实际控制人	12,487,500	22.02%	0	12,487,500	22.02%
	董事、监事、高管	12,850,000	22.66%	0	12,850,000	22.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,800,000	68.43%	0	38,800,000	68.43%
	其中：控股股东、实际控制人	37,462,500	66.07%	0	37,462,500	66.07%
	董事、监事、高管	38,800,000	68.43%	0	38,800,000	68.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,700,000	—	0	56,700,000	—
普通股股东人数		18				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邱红阳	49,950,000	0	49,950,000	88.10%	37,462,500	12,487,500
2	宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.53%	0	2,000,000
3	广西青蓝地和投资管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.53%	0	2,000,000
4	何涛	500,000	0	500,000	0.88%	0	500,000
5	王金全	350,000	0	350,000	0.62%	262,500	87,500
合计		54,800,000	0	54,800,000	96.66%	37,725,000	17,075,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至报告期末，邱红阳直接持有公司 49,950,000 股，占公司总股本的 88.10%，为公司第一大股东，并担任公司董事长和法定代表人职务，能够依其所持有股份所享有的表决权对公司股东大会的决议产生决定性影响，为公司的控股股东和实际控制人。

邱红阳先生，董事长，1966 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 10 月至 1985 年 9 月，军队服役；1985 年 10 月至 1988 年 10 月，就职于成都铁路局重庆分局内江车站，任自动员；1988 年 11 月至 1991 年 12 月，就职于成都铁路局重庆分局内江电务段，任通信工；1991 年 12 月至 2006 年 11 月，就职于重庆铁路利达运输贸易总公司，先后任业务员、涪陵无轨站站长；2006 年 11 月至 2007 年 9 月，就职于重庆铁路物流有限责任公司，任职员；2007 年 10 月至 2008 年 5 月，自由职业；2008 年 5 月至 2016 年 2 月，任重庆中集汽车物流有限责任公司董事长；2016 年 3 月至今，任重庆中集汽车物流股份有限公司董事长。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邱红阳	董事长	男	1966. 9. 29	大专	2016. 2. 29-2019. 2. 28	是
邱红刚	董事	男	1970. 7. 1	中专	2016. 2. 29-2019. 2. 28	否
孔祥宁	董事、总经理	男	1963. 7. 4	本科	2016. 2. 29-2019. 2. 28	是
张侃	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	男	1976. 8. 14	本科	2016. 2. 29-2019. 2. 28	是
李刚全	董事	男	1975. 10. 27	中专	2016. 2. 29-2019. 2. 28	是
王金全	监事会主席	男	1951. 7. 15	本科	2016. 2. 29-2019. 2. 28	是
汤荣辉	监事	男	1961. 9. 18	高中	2016. 2. 29-2019. 2. 28	是
熊承干	监事	男	1977. 5. 12	本科	2016. 2. 29-2019. 2. 28	是
马大贵	副总经理	男	1963. 6. 16	高中	2016. 2. 29-2019. 2. 28	是
任敏	副总经理	女	1976. 6. 4	大专	2016. 2. 29-2019. 2. 28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司控股股东、实际控制人、董事长邱红阳和董事邱红刚为兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邱红阳	董事长	49,950,000	0	49,950,000	88.10%	-
邱红刚	董事	250,000	0	250,000	0.44%	-
孔祥宁	董事、总经理	200,000	0	200,000	0.35%	-
张侃	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	200,000	0	200,000	0.35%	-
李刚全	董事	150,000	0	150,000	0.26%	-
王金全	监事会主席	350,000	0	350,000	0.62%	-
汤荣辉	监事	50,000	0	50,000	0.09%	-

马大贵	副总经理	300,000	0	300,000	0.53%	-
任敏	副总经理	200,000	0	200,000	0.35%	-
合计	-	51,650,000	0	51,650,000	91.09%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	37	31
生产人员	586	682
管理人员	108	115
员工总计	731	828

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	65	77
专科	236	309
专科以下	428	440
员工总计	731	828

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

培训计划：公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

招聘：公司通过现场招聘会、网络招聘及校招等各种方式为公司招聘、选拔合适人才。为推进物流专业教育，公司与重庆电子工程职业学院结成校企合作战略伙伴，共同建设校企合作基地，并作为公司校招的主要渠道。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、安全目标管理责任书、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险和缴纳住房公积金。

报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
邵强	总经理助理	—

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员没有发生变动。

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	133,168,998.13	153,532,102.78
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）、2	231,500,611.71	311,149,723.57
预付款项	五、（一）、3	7,449,531.59	2,502,795.16
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、（一）、4	17,611,503.15	13,024,961.70
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	10,017,793.50	11,887,207.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		399,748,438.08	492,096,791.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、（一）、6	320,000.00	320,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（一）、7	26,043,772.40	25,839,745.98
投资性房地产	五、（一）、8	66,035,271.74	68,038,282.88
固定资产	五、（一）、9	119,276,159.28	117,095,404.19
在建工程	五、（一）、10	3,268,311.73	768,311.72
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）、11	72,730,650.26	73,493,118.76
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一)、12	12,703,116.77	16,241,814.23
递延所得税资产	五、(一)、13	5,309,166.93	4,041,574.95
其他非流动资产	五、(一)、14	5,846,100.00	-
非流动资产合计		311,532,549.11	305,838,252.71
资产总计		711,280,987.19	797,935,043.79
流动负债：			
短期借款	五、(一)、15	107,230,000.00	100,730,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(一)、16 五、(一)、17	154,407,899.34	235,832,877.33
预收款项	五、(一)、18	3,740,990.12	3,526,371.44
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、19	4,609,944.78	8,841,202.78
应交税费	五、(一)、20	5,462,219.60	22,234,260.31
其他应付款	五、(一)、22	12,300,493.58	9,539,349.39
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(一)、23	19,950,000.00	29,960,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		307,701,547.42	410,664,061.25
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(一)、24	16,349,640.25	6,953,883.15
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(一)、25	26,530,439.84	28,050,210.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		42,880,080.09	35,004,093.83
负债合计		350,581,627.51	445,668,155.08

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、26	56,700,000.00	56,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）、27	142,707,213.77	142,707,213.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、（一）、28	572,664.01	493,356.82
盈余公积	五、（一）、29	18,945,171.53	16,040,271.44
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）、30	141,774,310.37	136,326,046.68
归属于母公司所有者权益合计		360,699,359.68	352,266,888.71
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		360,699,359.68	352,266,888.71
负债和所有者权益总计		711,280,987.19	797,935,043.79

法定代表人：邱红阳

主管会计工作负责人：张侃

会计机构负责人：罗纯敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		124,329,156.57	150,421,489.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、（一）、1	226,203,012.64	295,977,358.65
预付款项		6,870,883.42	2,489,668.07
其他应收款	十二、（一）、2	17,990,298.86	13,906,759.60
存货		9,993,796.16	11,863,210.53
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		385,387,147.65	474,658,486.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		320,000.00	320,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（一）、3	33,308,933.93	33,104,907.51
投资性房地产		66,035,271.74	68,038,282.88
固定资产		118,227,025.30	115,855,924.60

在建工程		3,268,311.73	768,311.72
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		65,158,603.87	65,833,534.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		12,074,885.10	15,404,172.00
递延所得税资产		4,894,320.07	3,496,836.46
其他非流动资产		5,846,100.00	
非流动资产合计		309,133,451.74	302,821,969.46
资产总计		694,520,599.39	777,480,456.30
流动负债：			
短期借款		99,430,000.00	92,930,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		149,825,258.48	227,116,873.37
预收款项		3,740,990.12	3,526,371.44
应付职工薪酬		4,447,271.20	8,586,188.87
应交税费		5,102,042.70	21,107,258.20
其他应付款		22,574,008.82	19,127,030.74
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		19,950,000.00	29,960,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		305,069,571.32	402,353,722.62
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		16,349,640.25	6,953,883.15
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		26,530,439.84	28,050,210.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		42,880,080.09	35,004,093.83
负债合计		347,949,651.41	437,357,816.45
所有者权益：			
股本		56,700,000.00	56,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		140,726,568.64	140,726,568.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		572,664.01	493,356.82
盈余公积		18,945,171.53	16,040,271.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		129,626,543.80	126,162,442.95
所有者权益合计		346,570,947.98	340,122,639.85
负债和所有者权益合计		694,520,599.39	777,480,456.30

法定代表人：邱红阳

主管会计工作负责人：张侃

会计机构负责人：罗纯敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		376,017,840.60	329,021,362.85
其中：营业收入	五、(二)、1	376,017,840.60	329,021,362.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		341,214,625.59	293,914,643.23
其中：营业成本	五、(二)、1	306,155,516.81	273,795,765.98
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二)、2	2,641,238.08	2,990,903.23
销售费用	五、(二)、3	2,105,205.49	1,070,235.40
管理费用	五、(二)、4	16,945,919.76	14,293,915.93
研发费用	五、(二)、5	914,831.46	
财务费用	五、(二)、6	2,892,923.24	2,714,757.81
资产减值损失	五、(二)、7	9,558,990.75	-950,935.12
加：其他收益	五、(二)、9	1,519,770.84	1,391,770.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	230,875.74	131,069.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,553,861.59	36,629,559.69
加：营业外收入	五、（二）、10	76,919.17	2,005,480.25
减：营业外支出	五、（二）、11	367,499.17	198,887.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		36,263,281.59	38,436,152.64
减：所得税费用	五、（二）、12	5,230,117.81	6,073,927.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,033,163.78	32,362,224.75
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		31,033,163.78	32,362,224.75
2. 终止经营净利润		－	－
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		－	－
2. 归属于母公司所有者的净利润		31,033,163.78	32,362,224.75
六、其他综合收益的税后净额		－	－
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分		－	－
5. 外币财务报表折算差额		－	－
6. 其他		－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		－	－
七、综合收益总额		31,033,163.78	32,362,224.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,033,163.78	32,362,224.75
归属于少数股东的综合收益总额		－	－
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.55	0.62
（二）稀释每股收益		0.55	0.62

法定代表人：邱红阳

主管会计工作负责人：张侃

会计机构负责人：罗纯敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（二）、1	347,999,009.63	296,362,167.32
减：营业成本	十二、（二）、1	282,269,662.48	245,164,804.46
税金及附加		2,408,440.45	2,742,525.60
销售费用		2,105,205.49	1,046,963.92
管理费用		15,401,079.34	12,817,397.91
研发费用		914,831.46	-
财务费用		2,671,712.36	2,517,527.15
其中：利息费用		3,246,646.51	2,546,084.14
利息收入		597,171.36	63,292.92
资产减值损失		10,078,557.27	-1,171,577.45
加：其他收益		1,519,770.84	1,391,770.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二）、2	230,875.74	131,069.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,900,167.36	34,767,365.80
加：营业外收入		76,783.17	2,005,480.25
减：营业外支出		367,499.17	25,776.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,609,451.36	36,747,069.87
减：所得税费用		4,560,450.42	5,636,461.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,049,000.94	31,110,608.46
（一）持续经营净利润		29,049,000.94	31,110,608.46
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		29,049,000.94	31,110,608.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
法定代表人：邱红阳	主管会计工作负责人：张侃	会计机构负责人：罗纯敏	

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		449,248,987.13	323,973,164.64
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	2,050,691.91	2,609,878.59
经营活动现金流入小计		451,299,679.04	326,583,043.23
购买商品、接受劳务支付的现金		350,450,901.43	245,572,775.28
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		36,528,878.31	22,482,715.87
支付的各项税费		33,159,674.70	26,615,991.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	29,336,983.73	18,622,170.48
经营活动现金流出小计		449,476,438.17	313,293,653.06
经营活动产生的现金流量净额		1,823,240.87	13,289,390.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		26,849.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,400.00	
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	五、(三)、3	-	3,260,000.00

投资活动现金流入小计		76,249.32	3,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,202,716.16	7,617,630.98
投资支付的现金		-	-
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	五、(三)、4	-	322,240.00
投资活动现金流出小计		22,202,716.16	7,939,870.98
投资活动产生的现金流量净额		-22,126,466.84	-4,679,870.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	75,200,000.00
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		46,500,000.00	52,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,806,150.00	-
筹资活动现金流入小计		57,306,150.00	127,700,000.00
偿还债务支付的现金		50,010,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,925,412.35	20,948,710.79
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		-	-
筹资活动现金流出小计		75,935,412.35	92,948,710.79
筹资活动产生的现金流量净额		-18,629,262.35	34,751,289.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-38,932,488.32	43,360,808.40
加：期初现金及现金等价物余额		153,532,102.78	61,656,963.14
六、期末现金及现金等价物余额		114,599,614.46	105,017,771.54

法定代表人：邱红阳

主管会计工作负责人：张侃

会计机构负责人：罗纯敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		410,182,778.70	297,798,986.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,249,083.18	2,992,690.53
经营活动现金流入小计		414,431,861.88	300,791,677.25
购买商品、接受劳务支付的现金		321,889,206.68	224,913,692.26
支付给职工以及为职工支付的现金		35,351,547.83	21,429,920.15
支付的各项税费		31,264,265.03	24,481,693.52
支付其他与经营活动有关的现金		29,859,485.41	19,804,209.85
经营活动现金流出小计		418,364,504.95	290,629,515.78

经营活动产生的现金流量净额		-3,932,643.07	10,162,161.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		26,849.32	3,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		76,249.32	3,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,172,694.16	6,954,863.48
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	322,240.00
投资活动现金流出小计		22,172,694.16	7,277,103.48
投资活动产生的现金流量净额		-22,096,444.84	-4,017,103.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	75,200,000.00
取得借款收到的现金		46,500,000.00	52,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,806,150.00	-
筹资活动现金流入小计		57,306,150.00	127,700,000.00
偿还债务支付的现金		50,010,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,928,779.18	20,746,084.14
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		75,938,779.18	88,746,084.14
筹资活动产生的现金流量净额		-18,632,629.18	38,953,915.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-44,661,717.09	45,098,973.85
加：期初现金及现金等价物余额		150,421,489.99	55,414,525.18
六、期末现金及现金等价物余额		105,759,772.90	100,513,499.03

法定代表人：邱红阳

主管会计工作负责人：张侃

会计机构负责人：罗纯敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 资产减值损失

第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第九次会议于2018年8月30日分别审议通过《关于2018年半年度单项计提应收账款坏账准备的议案》，根据《企业会计准则》、公司会计政策和应收账款催收情况，基于会计谨慎性原则，以及为能够更加公允地反映公司财务状况、资产价值和经营成果，拟对重庆幻速物流有限公司应收账款单项计提应收账款坏账准备：

单位名称	期末数（单位元）			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
重庆幻速物流有限公司	43,392,605.63	13,017,781.69	30.00	根据经营中掌握的催收信息确定。

二、 报表项目注释

重庆中集汽车物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆中集汽车物流股份有限公司(以下简称公司或本公司)系邱红阳和邱红刚投资设立。公司于 2005 年 9 月 6 日在重庆市工商行政管理局沙坪坝区分局登记注册, 总部位于重庆市沙坪坝区土主镇土主中路 199 号附 1-80 号。经过数次股权变更后, 公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码 915001067784797538 的营业执照, 注册资本 56,700,000.00 元, 股份总数 56,700,000.00 股(每股面值 1 元), 其中有限售条件的流通股份为 38,800,000 股。公司股票于 2016 年 8 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属道路货物运输行业。主要经营活动为: 普通货运(按许可证核准的事项及期限从事经营); 餐饮服务(取得相关行政许可后方可从事经营); 货物运输代理; 从事陆路、海上、航空国际货物运输代理业务; 汽车销售; 汽车租赁(须取得相关资质或审批后方可从事经营); 洗车服务; 仓储服务(不含危险化学品); 包装、装卸、搬运、流通加工(国家有专项规定除外)、配送、信息处理一体化服务; 货物运输信息咨询服务; 联运服务; 市场管理; 物业管理(凭相关资质证书执业); 自有房屋租赁(不含住房)。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 30 日第一届董事会第二十七次会议批准对外报出。

本公司将成都新津红祥汽车运输有限公司和定州市铁达物流有限公司2家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示: 本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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的会计处理方法

公司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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到

期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款金额在 50 万元以上（含）且金额占应收款项账面余额 5%以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联方款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销方法按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%

以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标所有权及软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	47.75、49.50

商标所有权	5.00
软件	5.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳

务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供汽车全程物流运输服务。全程物流运输服务确认需满足以下条件：公司根据合同约定将承运货物交付给接收方，且全程物流运输服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，承运劳务相关的成本能够可靠地计量。

（二十四）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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 目	计税依据	税（费）率	备 注
增值税	全程物流服务收入、短途运输及装卸收入等	6%、11%、5%、10%	
营业税	物业服务收入	5%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	

地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	[注]

[注]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆中集汽车物流股份有限公司	15%
成都新津红祥汽车运输有限公司	25%
定州市铁达物流有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，公司减按15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,623.20	
银行存款	94,578,991.26	140,093,773.79
其他货币资金	38,569,383.67	13,438,328.99
合 计	133,168,998.13	153,532,102.78

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	9,908,396.37	52,021,610.30
应收账款	221,592,215.34	259,128,113.27
合 计	231,500,611.71	311,149,723.57

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,908,396.37		9,908,396.37	52,021,610.30		52,021,610.30
合 计	9,908,396.37		9,908,396.37	52,021,610.30		52,021,610.30

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,139,931.52
小 计	7,139,931.52

3) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,606,262.44	
小 计	23,606,262.44	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

①类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	43,392,605.63	17.70	13,017,781.69	30.00	30,374,823.94
按信用风险特征组合计提坏账准备	201,772,978.81	82.30	10,555,587.41	5.23	191,217,391.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	245,165,584.44	100.00	23,573,369.10	9.62	221,592,215.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	273,269,835.89	100.00	14,141,722.62	5.18	259,128,113.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	273,269,835.89	100.00	14,141,722.62	5.18	259,128,113.27

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

重庆幻速物流有限公司	43,392,605.63	13,017,781.69	30.00	
小 计	43,392,605.63	13,017,781.69	30.00	

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,886,872.03	10,044,343.61	5.00
1-2 年	311,307.40	46,696.11	15.00
2-3 年	220,503.38	110,251.69	50.00
3 年以上	354,296.00	354,296.00	100.00
小 计	201,772,978.81	10,555,587.41	5.23

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,431,646.48 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款额的比例 (%)	坏账准备
中铁特货汽车物流有限责任公司	79,572,782.52	32.46	3,992,138.63
重庆长安民生物流股份有限公司	50,744,577.09	20.70	2,537,228.85
重庆幻速物流有限公司	43,392,605.63	17.70	13,017,781.69
百威英博（中国）销售有限公司	18,225,778.28	7.43	911,288.91
重庆东风小康汽车销售有限公司	12,054,232.17	4.92	602,711.61
小 计	203,989,975.69	83.21	21,061,149.69

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,884,478.35	92.41		6,884,478.35	2,351,328.92	93.95		2,351,328.92
1-2 年	565,053.24	7.59		565,053.24	151,466.24	6.05		151,466.24
2-3 年								
3 年以上								
合 计	7,449,531.59	100.00		7,449,531.59	2,502,795.16	100.00		2,502,795.16

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司	1,430,367.96	19.20
陕西西北金属物流有限公司	1,416,680.00	19.02
定州市睿智储运有限公司	733,371.05	9.84
中铁特货运输有限责任公司	647,558.59	8.69
成都铁路局新津火车站	538,634.50	7.23
小 计	4,766,612.10	63.98

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,078,321.74	100.00	5,466,818.59	23.69	17,611,503.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	23,078,321.74	100.00	5,466,818.59	23.69	17,611,503.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,364,436.02	100.00	5,339,474.32	29.08	13,024,961.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,364,436.02	100.00	5,339,474.32	29.08	13,024,961.70

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,737,345.94	736,867.29	5.00

1-2 年	3,430,130.00	514,519.50	15.00
2-3 年	1,390,828.00	695,414.00	50.00
3 年以上	3,520,017.80	3,520,017.80	100.00
小 计	23,078,321.74	5,466,818.59	23.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,344.27 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	15,137,083.60	13,616,049.20
暂借款	1,000,000.00	1,000,000.00
垫付款	6,061,354.38	3,532,371.73
备用金	879,883.76	166,015.09
其他		50,000.00
合 计	23,078,321.74	18,364,436.02

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆东风渝安汽车销售有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1 年以内	13.00	150,000.00	否
唐山市汉沽管理区财政局集中支付中心	押金及保证金	2,000,000.00	1-2 年	8.67	300,000.00	否
北部湾财产保险股份有限公司柳州分公司	垫付款	1,117,855.15	1 年以内	4.84	55,892.76	否
重庆长安铃木汽车有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内、2-3 年	4.33	275,000.00	否
重庆市和商科技发展有限公司	暂借款	1,000,000.00	5 年以上	4.33	1,000,000.00	否
小 计		8,117,855.15		35.17	1,780,892.76	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
维修材料	73,753.55		73,753.55	62,183.23		62,183.23
在途成本	9,944,039.95		9,944,039.95	11,825,024.64		11,825,024.64
合 计	10,017,793.50		10,017,793.50	11,887,207.87		11,887,207.87

6. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	320,000.00		320,000.00	320,000.00		320,000.00
其中：按成本计量的	320,000.00		320,000.00	320,000.00		320,000.00
合 计	320,000.00		320,000.00	320,000.00		320,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
重庆现代物流产业股权投资基金管理有限公司	320,000.00			320,000.00					2.00	
小 计	320,000.00			320,000.00					2.00	

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	26,043,772.40		26,043,772.40	25,839,745.98		25,839,745.98
合 计	26,043,772.40		26,043,772.40	25,839,745.98		25,839,745.98

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆西部诚通物流有限公司	25,839,745.98			204,026.42	
合 计	25,839,745.98			204,026.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

重庆西部诚通物流有限公司					26,043,772.40	
合 计					26,043,772.40	

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	80,120,445.35	80,120,445.35
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	80,120,445.35	80,120,445.35
累计折旧		
期初数	12,082,162.47	12,082,162.47
本期增加金额		
1) 计提	2,003,011.14	2,003,011.14
本期减少金额		
期末数	14,085,173.61	14,085,173.61
账面价值		
期末账面价值	66,035,271.74	66,035,271.74
期初账面价值	68,038,282.88	68,038,282.88

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	116,010,885.49	28,692,403.66	4,447,588.99	149,150,878.14
本期增加金额				
1)购置		7,658,162.69		7,658,162.69
本期减少金额				
1)处置或报废		2,105,615.72		2,105,615.72
2)原值调整		150,000.00		150,000.00

期末数	116,010,885.49	34,094,950.63	4,447,588.99	154,553,425.11
累计折旧				
期初数	18,100,005.32	10,593,043.36	3,362,425.27	32,055,473.95
本期增加金额				
1)计提	2,834,392.53	2,139,900.25	225,815.54	5,200,108.32
本期减少金额				
1)处置或报废		1,978,316.44		1,978,316.44
期末数	20,934,397.85	10,754,627.17	3,588,240.81	35,277,265.83
账面价值				
期末账面价值	95,076,487.64	23,340,323.46	859,348.18	119,276,159.28
期初账面价值	97,910,880.17	18,099,360.30	1,085,163.72	117,095,404.19

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
仓库物流中心 B4、B5 仓库	32,033,439.71	正在办理中
小 计	32,033,439.71	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆中集西安物流基地建设工程	1,954,545.46		1,954,545.46			
拉萨商品车仓储基地堆场平整工程	1,313,766.27		1,313,766.27	768,311.72		768,311.72
合 计	3,268,311.73		3,268,311.73	768,311.72		768,311.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	报废减少	期末数
重庆中集西安物流基地建设工程			1,954,545.46			1,954,545.46
拉萨商品车仓储基地堆场平整工程		768,311.72	545,454.55			1,313,766.27
小 计		768,311.72	2,500,000.01			3,268,311.73

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	----------	-----------	-----------	--------------	------

重庆中集西安物流基地建设工程						自筹
拉萨商品车仓储基地堆场平整工程						自筹
小 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	商标所有权	软件	合 计
账面原值				
期初数	82,314,719.35	26,088.68	859,941.92	83,200,749.95
本期增加金额				
1) 购置			169,811.32	169,811.32
本期减少金额				
期末数	82,314,719.35	26,088.68	1,029,753.24	83,370,561.27
累计摊销				
期初数	9,587,527.18	6,956.96	113,147.05	9,707,631.19
本期增加金额				
1) 计提	834,842.64	2,608.86	94,828.32	932,279.82
本期减少金额				
期末数	10,422,369.82	9,565.82	207,975.37	10,639,911.01
账面价值				
期末账面价值	71,892,349.53	16,522.86	821,777.87	72,730,650.26
期初账面价值	72,727,192.17	19,131.72	746,794.87	73,493,118.76

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
堆场平整费	14,079,912.84		2,414,970.13	783,033.76	10,881,908.95
装修费	2,161,901.39	48,648.65	389,342.22		1,821,207.82
合 计	16,241,814.23	48,648.65	2,804,312.35	783,033.76	12,703,116.77

13. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	29,040,187.69	4,521,966.90	19,481,196.94	3,140,074.94
递延收益	5,248,000.17	787,200.03	6,010,000.10	901,500.01
合 计	34,288,187.86	5,309,166.93	25,491,197.04	4,041,574.95

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付车辆购置款	5,846,100.00	
合 计	5,846,100.00	

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	107,230,000.00	100,730,000.00
合 计	107,230,000.00	100,730,000.00

[注]：期末抵押借款的具体情况详见本财务报表附注五、(四)、1 之相关说明。

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,572,903.78	60,227,135.02
合 计	31,572,903.78	60,227,135.02

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程款	5,270,299.75	8,467,284.25
承运商运费	117,564,695.81	167,138,458.06
合 计	122,834,995.56	175,605,742.31

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
物流服务款	1,871,945.52	1,697,949.31
租金	1,869,044.60	1,828,422.13
合 计	3,740,990.12	3,526,371.44

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,841,202.78	30,835,428.34	35,066,686.34	4,609,944.78
离职后福利—设定提存计划		1,462,191.97	1,462,191.97	
合 计	8,841,202.78	32,297,620.31	36,528,878.31	4,609,944.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,834,491.56	27,368,367.61	31,741,543.55	4,461,315.62
职工福利费		1,735,711.53	1,735,711.53	
社会保险费		785,210.93	785,210.93	
其中：医疗保险费		685,601.02	685,601.02	
工伤保险费		96,623.78	96,623.78	
生育保险费		2,986.13	2,986.13	
住房公积金		921,582.00	774,582.00	147,000.00
工会经费	6,711.22	24,556.27	29,638.33	1,629.16
小 计	8,841,202.78	30,835,428.34	35,066,686.34	4,609,944.78

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,424,096.55	1,424,096.55	
失业保险费		38,095.42	38,095.42	
小 计		1,462,191.97	1,462,191.97	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	897,181.89	6,706,696.11
企业所得税	4,227,146.21	11,128,996.68
代扣代缴个人所得税	46,831.72	74,198.33
房产税	-5,929.45	1,798,887.46
土地使用税		1,417,693.68

城市维护建设税	81,756.40	462,447.52
教育费附加	36,100.38	199,300.68
地方教育附加	24,248.65	132,867.12
其他	154,883.80	313,172.73
合 计	5,462,219.6	22,234,260.31

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款利息		43,483.61
短期借款应付利息		147,783.10
合 计		191,266.71

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	7,381,258.78	6,750,687.78
应付暂借款	4,283,790.75	2,361,952.80
其他	635,444.05	235,442.10
合 计	12,300,493.58	9,348,082.68

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	19,950,000.00	29,960,000.00
合 计	19,950,000.00	29,960,000.00

[注]：期末一年内到期的长期借款的抵押情况详见本财务报表附注五、(四)、1 之相关说明。

24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
车辆按揭贷款	5,543,490.25	6,953,883.15
渝农商金融租赁有限公司贷款	10,806,150.00	
合 计	16,349,640.25	6,953,883.15

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	28,050,210.68		1,519,770.84	26,530,439.84	
合 计	28,050,210.68		1,519,770.84	26,530,439.84	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他收益 金额	期末数	与资产相关/与 收益相关	形成 原因
物流业调整及振兴项目补贴资金	3,825,000.00		112,500.00	3,712,500.00	与资产相关	[注 1]
物流园产业扶持专项资金	17,417,210.66		512,270.88	16,904,939.78	与资产相关	[注 2]
物流园产业发展项目资金	6,010,000.06		761,999.94	5,248,000.12	与资产相关	[注 3]
物流园车辆购置补贴	797,999.96		133,000.02	664,999.94	与资产相关	[注 4]
小 计	28,050,210.68		1,519,770.84	26,530,439.84		

[注 1]：系根据重庆市沙坪坝区发展和改革委员会文件（沙发改[2013]237 号）收到的物流业调整和振兴项目 2013 年中央预算内投资补助资金。

[注 2]：系根据重庆西部现代物流园管理委员会文件（渝物流管发[2012]5 号）规定收到的重庆西部现代物流园产业扶持专项资金。

[注 3]：系根据重庆西部现代物流园管理委员会文件（渝物流管发[2016]11 号）规定收到的重庆西部现代物流园产业发展项目资金。

[注 4]：系公司扩能项目购置商品车收到的物流园补贴资金。

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	56,700,000.00						56,700,000.00
合 计	56,700,000.00						56,700,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	140,726,568.64			140,726,568.64
其他资本公积	1,980,645.13			1,980,645.13
合 计	142,707,213.77			142,707,213.77

28. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	493,356.82	79,307.19		572,664.01
合 计	493,356.82	79,307.19		572,664.01

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,040,271.44	2,904,900.09		18,945,171.53
合 计	16,040,271.44	2,904,900.09		18,945,171.53

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	136,326,046.68	51,750,335.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,033,163.78	32,362,224.75
减：提取法定盈余公积	2,904,900.09	3,054,559.71
应付普通股股利	22,680,000.00	
期末未分配利润	141,774,310.37	81,058,000.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	370,566,444.60	303,408,735.11	324,124,538.89	271,661,784.04
其他业务收入	5,451,396.00	2,746,781.70	4,896,823.96	2,133,981.94
合 计	376,017,840.60	306,155,516.81	329,021,362.85	273,795,765.98

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	530,295.70	634,248.15
教育费附加	229,254.62	454,042.35
地方教育费附加	152,836.42	770.89

房产税	997,745.33	905,071.87
土地使用税	348,902.18	805,890.07
印花税	376,154.33	180,384.60
车船使用税	6,049.50	10,495.30
合 计	2,641,238.08	2,990,903.23

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,346,849.46	758,242.52
其他	758,356.03	311,992.88
合 计	2,105,205.49	1,070,235.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	3,395,741.35	2,083,788.21
职工薪酬	5,482,036.58	5,003,619.73
办公费	2,251,982.18	1,918,835.61
业务招待费	1,265,321.24	1,227,988.11
无形资产摊销	842,534.94	850,175.25
差旅费	635,540.57	636,900.79
水、电、气、物管费	454,677.12	680,288.29
中介服务费	1,438,604.87	400,800.25
会议费	429,506.94	290,404.20
交通费	300,265.93	361,744.12
通讯费	204,661.13	194,940.36
其他	245,046.92	644,431.01
合 计	16,945,919.76	14,293,915.93

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	424,224.11	
软件设备支出	403,471.33	
无形资产摊销	87,136.02	
合 计	914,831.46	

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,469,642.01	2,748,710.79
减：利息收入	602,773.70	72,346.36
加：其他	26,054.93	38,393.38
合 计	2,892,923.24	2,714,757.81

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,558,990.75	-950,935.12
合 计	9,558,990.75	-950,935.12

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	204,026.42	131,069.23
购买理财产品收益	26,849.32	
合 计	230,875.74	131,069.23

9. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,519,770.84	1,391,770.84
合 计	1,519,770.84	1,391,770.84

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	643.50		643.50
其中：固定资产处置利得	643.50		643.50
政府补助		2,000,000.00	
其他	76,275.67	5,480.25	76,275.67
合 计	76,919.17	2,005,480.25	76,919.17

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业上市奖励		2,000,000.00	企业上市奖励
小 计		2,000,000.00	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	78,542.78	176,788.47	78,542.78
其中：固定资产处置损失	78,542.78	176,788.47	78,542.78
对外捐赠		20,000.00	
罚款支出	3,682.87	2,075.24	3,682.87
其他	285,273.52	23.59	285,273.52
合 计	367,499.17	198,887.30	367,499.17

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,497,709.79	6,347,251.85
递延所得税费用	-1,267,591.98	-273,323.96
合 计	5,230,117.81	6,073,927.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	36,263,281.59	38,436,152.64
按适用税率计算的所得税费用	5,439,492.24	5,765,422.90
子公司适用不同税率的影响	265,383.03	168,908.28

调整以前期间所得税的影响	-22,840.50	37,695.29
非应税收入的影响	-144,269.60	-133,326.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-307,647.36	235,227.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期转回前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
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[注]		
处置或注销子公司影响		
所得税费用	5,230,117.81	6,073,927.89

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到经营性利息收入	596,438.81	
收到承运保证金	853,265.00	
收到暂存款	286,607.00	
收到往来款项	207,642.15	289,725.93
收到政府补助		2,000,000.00
其他	106,738.95	320,152.66
合 计	2,050,691.91	2,609,878.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款项		740,979.68
支付个人暂借款	761,289.17	2,646,732.26
支付发运保证金	460,000.00	4,864,720.00
支付保险赔款暂存		651,356.00
支付票据保证金	18,569,383.67	3,000,000.00
付现费用	7,621,561.68	6,309,784.51
支付租房保证金	737,788.40	
支付的垫付费用	987,721.65	

其他	199,239.16	408,598.03
合 计	29,336,983.73	18,622,170.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助		3,260,000.00
合 计		3,260,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
对外投资		322,240.00
合 计		322,240.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,033,163.78	32,362,224.75
加：资产减值准备	9,558,990.75	-950,935.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,203,119.46	6,445,756.19
无形资产摊销	932,279.82	850,175.25
长期待摊费用摊销	2,804,312.35	998,117.48
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)	77,899.28	173,111.12
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	3,243,144.40	2,743,857.48
投资损失(收益以“－”号填列)	-230,875.74	-131,069.23
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,267,591.98	-273,323.96
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)	1,869,414.40	-128,698.98

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	41,802,753.93	-7,035,547.52
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-95,203,369.58	-21,764,277.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,823,240.87	13,289,390.17
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	114,599,614.46	105,017,771.54
减: 现金的期初余额	153,532,102.78	61,656,963.14
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-38,932,488.32	43,360,808.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	114,599,614.46	105,017,771.54
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	114,599,614.46	105,017,771.54
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	114,599,614.46	105,017,771.54
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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
无形资产	71,892,349.53	借款抵押
投资性房地产	66,035,271.74	借款抵押
固定资产	89,904,841.13	借款抵押

应收票据	7,139,931.52	质押开立应付票据
其他货币资金	18,569,383.67	票据保证金
合 计	253,541,777.59	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	36,886.58	6.6166	244,063.75
其中：美元	36,886.58	6.6166	244,063.75

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都新津红祥汽车运输有限公司	四川省成都市	四川省成都市	普通货运、货运代理、货运配载	100.00		同一控制下的企业合并
定州市铁达物流有限公司	河北省定州市	河北省定州市	普通货运、专用运输	100.00		同一控制下的企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆西部诚通物流有限公司	重庆	重庆	普通货运	26.15		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	重庆西部诚通物流有限公司	重庆西部诚通物流有限公司
流动资产	6,868,982.76	25,559,258.33
非流动资产	166,200,902.00	113,922,396.32
资产合计	173,069,884.76	139,481,654.65
流动负债	4,463,710.37	6,304,969.22
非流动负债	69,000,000.00	35,000,000.00
负债合计	73,463,710.37	41,304,969.22

少数股东权益	-	
归属于母公司所有者权益	99,606,174.39	98,176,685.43
按持股比例计算的净资产份额	26,047,014.60	25,673,203.24
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-3,242.20	
对联营企业权益投资的账面价值	26,043,772.40	25,673,203.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,104,181.52	4,179,163.15
净利润	780,215.75	501,220.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	780,215.75	501,220.78
本期收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理相关风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款和应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 83.21%源于余额前五名客户(2017 年 12 月 31 日：82.96%)。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	127,180,000.00	131,051,212.08	117,277,618.33	13,773,593.75	
应付账款	122,834,995.56	122,834,995.56	122,834,995.56		
其他应付款	12,300,493.58	12,300,493.58	12,300,493.58		
长期应付款	16,349,640.25	18,360,941.24	12,647,403.84	5,713,537.40	
应付票据	31,572,903.78	31,572,903.78	31,572,903.78		
小 计	310,238,033.17	316,120,546.24	296,633,415.09	19,487,131.15	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	130,690,000.00	134,133,997.08	134,133,997.08		
应付账款	175,605,742.31	175,605,742.31	175,605,742.31		
其他应付款	9,348,082.68	9,348,082.68	9,348,082.68		
长期应付款	6,953,883.15	7,657,915.88	3,781,556.20	3,876,359.68	
应付票据	60,227,135.02	60,227,135.02	60,227,135.02		
应付利息	191,266.71	191,266.71	191,266.71		
小 计	383,016,109.87	387,164,139.68	383,287,780.00	3,876,359.68	

(三) 市场风险

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

1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率的变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司浮动利率计息的银行借款为人民币 44,950,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 69,960,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率的变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邱红阳	88.10	88.10

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邱红刚	邱红阳之兄弟, 公司董事且持有本公司 0.44%股份
易国勤	邱红阳之妻子
孔祥宁	公司董事、总经理, 且持有本公司 0.35%股份
重庆博顿美锦酒店有限公司	邱红刚持有 80.00%股份
重庆阳刚建筑工程有限公司	邱红阳持有 95.95%股份、邱红刚持有 4.05%股份

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆博顿美锦酒店有限公司	采购餐饮住宿服务	204,971.00	

小 计		204,971.00	
-----	--	------------	--

2. 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱红阳、邱红刚、孔祥宁、重庆阳刚建筑工程有限公司	12,500,000.00	2017.2.16	2020.2.15	否
邱红阳、邱红刚	6,500,000.00	2018.4.8	2021.4.8	否
邱红阳、邱红刚	100,380,000.00	2013.9.12	2021.9.11	否
邱红阳、易国勤	7,800,000.00	2017.9.14	2018.9.13	否
邱红阳、易国勤	7,000,000.00	2018.2.11	2019.2.10	否
邱红阳、易国勤	10,806,150.00	2018.5.10	2020.5.9	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	948,620.17	930,613.39

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆博顿美锦酒店有限公司	40,782.00	
小 计		40,782.00	

九、 承诺事项及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部。分别对不同地区的的经营业绩进行考核，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终业绩考核地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	重 庆	成 都	定 州	其 他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	343,317,424.95	15,089,208.02	17,681,849.11		-5,522,037.48	370,566,444.60
主营业务成本	279,732,291.34	12,956,495.87	16,241,985.38		-5,522,037.48	303,408,735.11
资产总额	694,520,599.39	6,711,035.65	43,686,542.27		-33,637,190.12	711,280,987.19
负债总额	347,949,651.41	1,193,954.31	27,810,050.38		-26,372,028.59	350,581,627.51

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	9,908,396.37	52,021,610.30
应收账款	216,294,616.27	243,955,748.35
合 计	226,203,012.64	295,977,358.65

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,908,396.37		9,908,396.37	52,021,610.30		52,021,610.30
合 计	9,908,396.37		9,908,396.37	52,021,610.30		52,021,610.30

(3) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计	43,392,605.63	18.13	13,017,781.69	30.00	30,374,823.94

提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	195,933,676.79	81.87	10,013,884.46	5.11	185,919,792.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	239,326,282.42	100.00	23,031,666.15	9.62	216,294,616.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	257,036,043.50	100.00	13,080,295.15	5.09	243,955,748.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	257,036,043.50	100.00	13,080,295.15	5.09	243,955,748.35

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆幻速物流有限公司	43,392,605.63	13,017,781.69	30.00	
小 计	43,392,605.63	13,017,781.69	30.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	190,337,013.03	9,516,850.66	5.00
1-2 年	311,307.40	46,696.11	15.00
2-3 年	220,503.38	110,251.69	50.00
3 年以上	340,086.00	340,086.00	100.00
小计	191,208,909.81	10,013,884.46	5.24

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	4,724,766.98		
小 计	4,724,766.98		

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,951,371.00 元，本期无收回或转回坏账准备。

6) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款额的比例(%)	坏账准备
中铁特货汽车物流有限责任公司	79,558,572.52	33.24	3,977,928.63
重庆幻速物流有限公司	43,392,605.63	18.13	13,017,781.69
重庆长安民生物流股份有限公司	42,418,107.11	17.72	2,120,905.36
百威英博(中国)销售有限公司	18,225,778.28	7.62	911,288.91
重庆东风小康汽车销售有限公司	12,054,232.17	5.04	602,711.61
小 计	195,649,295.71	81.75	20,630,616.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,339,432.97	100.00	4,349,134.11	19.47	17,990,298.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备		-			-
合 计	22,339,432.97	100.00	4,349,134.11	19.47	17,990,298.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,128,707.44	100.00	4,221,947.84	23.29	13,906,759.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,128,707.44	100.00	4,221,947.84	23.29	13,906,759.60

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	14,699,236.17	734,961.81	5.00
1-2 年	3,330,130.00	499,519.50	15.00
2-3 年	990,828.00	495,414.00	50.00
3 年以上	2,619,238.80	2,619,238.80	100.00
小 计	21,639,432.97	4,349,134.11	20.10

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	700,000.00		
小 计	700,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,186.27 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	13,736,304.60	12,215,270.20
垫付款	6,028,244.61	3,497,422.15
备用金	874,883.76	166,015.09
暂借款	1,700,000.00	2,200,000.00
其他		50,000.00
合 计	22,339,432.97	18,128,707.44

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆东风渝安汽车销售有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1 年以内	13.43	150,000.00
唐山市汉沽管理区财政局集中支付中心	押金及保证金	2,000,000.00	1-2 年	8.95	300,000.00
北部湾财产保险股份有限公司柳州分公司	垫付款	1,117,855.15	1 年以内	5.00	55,892.76
重庆长安铃木汽车有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内、2-3 年	4.48	275,000.00
重庆市和商科技发展有限公司	暂借款	1,000,000.00	5 年以上	4.48	1,000,000.00

小 计		8,117,855.15		36.34	1,780,892.76
-----	--	--------------	--	-------	--------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	7,265,161.53		7,265,161.53	7,265,161.53		7,265,161.53
对联营企业投资	26,043,772.40		26,043,772.40	25,839,745.98		25,839,745.98
合 计	33,308,933.93		33,308,933.93	33,104,907.51		33,104,907.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末
成都新津红祥汽车运输有限公司	478,889.96			478,889.96		
定州市铁达物流有限公司	6,786,271.57			6,786,271.57		
小 计	7,265,161.53			7,265,161.53		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆西部诚通物流有限公司	25,839,745.98			204,026.42	
小 计	25,839,745.98			204,026.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆西部诚通物流有限公司					26,043,772.40	
小 计					26,043,772.40	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	343,317,424.95	279,732,291.34	291,465,343.36	243,030,822.52
其他业务收入	4,681,584.68	2,537,371.14	4,896,823.96	2,133,981.94
合 计	347,999,009.63	282,269,662.48	296,362,167.32	245,164,804.46

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	204,026.42	131,069.23
其他投资收益	26,849.32	
合 计	230,875.74	131,069.23

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-77,899.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,519,770.84	
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	26,849.32	购买理财产品收益
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,680.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,256,040.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	188,419.62	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,067,620.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.44	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.15	0.53	0.53

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,033,163.78
非经常性损益	B	1,067,620.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,965,543.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	56,700,000.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-22,680,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

其他	提取专项储备		79,307.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		3
	利润分配		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	367,823,124.20
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	8.15%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,033,163.78
非经常性损益	B	1,067,620.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	29,965,543.24
期初股份总数	D	56,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	56,700,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.53

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

4. 合并财务报表主要项目变动情况及原因说明

(1) 资产负债表项目重大变动情况

项目	期初余额	期末余额	变动率%
货币资金	153,532,102.78	133,168,998.13	-13.26
应收账款	259,128,113.27	221,592,215.34	-14.49
应收票据	52,021,610.30	9,908,396.37	-80.95
预付款项	2,502,795.16	7,449,531.59	197.65
其他应收款	13,024,961.70	17,611,503.15	35.21
短期借款	100,730,000.00	107,230,000.00	6.45
应付票据	60,227,135.02	31,572,903.78	-47.58
应付账款	175,605,742.31	122,834,995.56	-30.05
应付职工薪酬	8,841,202.78	4,609,944.78	-47.86
应交税费	22,234,260.31	5,462,219.60	-75.43
长期应付款	6,953,883.15	16,349,640.25	135.12
盈余公积	16,040,271.44	18,945,171.53	18.11
未分配利润	136,326,046.68	141,774,310.37	4.00

项目变动原因

1) 货币资金期末较期初余额减少 2,036.31 万元，变动率为-13.26%，主要系公司上期收到非公开定向增发投资款，故上期末货币资金余额较大。

2) 应收账款期末较期初余额减少 3,753.59 万元，变动率为-14.49%，主要系本期营业回款情况好同时本期由于出现客户幻速物流经营陷入困境应收账款收回性存在较大不确定性，按照 30%的比例单项计提坏账所以导致应收账款期末余额的下降。

3) 应收票据期末较期初余额减少 4,211.32 万元，变动率为-80.95%，主要系上期末客户回款中票据回款占比较高，至本期末上期末收到的票据均已到期兑付，故应收票据余额减小。

4) 预付款项期末较期初余额增加 494.67 万元，变动率为 197.65%，主要系营业收入本期较去年同期增长，业务扩大，为持续经营，维护下游关系，导致预付账款余额增加。

5) 其他应收款期末较期初余额增加 458.65 万元，变动率为 35.21%，主要系营业收入本期较去年同期增长，业务扩大，导致其他应收款余额中押金及保证金以及垫付款增加所致。

6) 短期借款期末较期初余额增加 650 万元，变动率为 6.45%，主要系公司归还到期的长期借款，增加短期借款补充满足资金需求所致。

7) 应付票据期末较期初余额减少 2,865.42 万元，变动率为-47.58%，主要系上期通过质押应收票据的方式开立应付票据用于支付货款本期末应收票据余额减少，对应应付票据减少。

8) 应付账款期末较期初余额减少 5,277.07 万元，变动率为-30.05%，主要系本期支付货款所致。

9) 应付职工薪酬期末较期初余额减少 423.12 万元，变动率为-47.86%，主要系本期末为年中，较期初不包含年终奖所致。

10) 应交税费期末较期初余额减少 1,677.20 万元，变动率为-75.43%，主要系本期缴纳了上期末应交的所得税所致。

- 11) 长期应付款期末较期初余额增加 939.58 万元, 变动率为 135.12%, 主要系本期新增了购车借款。
- 12) 盈余公积期末较期初余额增加 290.49 万元, 变动率为 18.11%, 主要系提取法定盈余公积所致
- 13) 未分配利润期末较期初余额增加 544.83 万元, 变动率为 4.00%, 主要系本期盈利所致。

(2) 利润表及现金流量表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动率%
营业收入	376,017,840.60	329,021,362.85	14.28
营业成本	306,155,516.81	273,795,765.98	11.82
管理费用	16,945,919.76	14,293,915.93	18.55
研发费用	914,831.46		
资产减值损失	9,558,990.75	-950,935.12	-1105.22
营业外收入	76,919.17	2,005,480.25	-96.16
经营活动产生的现金流量净额	1,823,240.87	13,289,390.17	-86.28
投资活动产生的现金流量净额	-22,126,466.84	-4,679,870.98	372.80
筹资活动产生的现金流量净额	-18,629,262.35	34,751,289.21	-153.61

项目变动原因

1) 营业收入本期较上年同期增加 4,699.65 万元, 变动率为 14.28%, 主要系本期业务量增加, 导致营业收入增长所致。

2) 营业成本本期较上年同期增加 3,235.98 万元, 变动率为 11.82%, 主要系本期收入增长相应增加成本所致。

3) 管理费用本期较上年同期增加 265.20 万元, 变动率为 18.55%, 主要系本期业务规模扩大, 管理费用支出上涨。

4) 研发费用本期产生 91.48 万元。

5) 资产减值损失本期较上年同期增加 1,050.99 万元, 变动率为-1,105.22%, 主要系本期对幻速物流的应收账款按照 30%的比例单项计提坏账导致。

6) 营业外收入本期较上年同期减少 192.86 万元, 变动率为-96.16%, 主要系上期收到一笔 200 万元的政府补助所致。

7) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 1146.62 万元, 变动率为-86.28%, 主要系本期上半年收支付大量上期末应付账款余额所致。

8) 投资活动产生的现金流量净支出额本期较上年同期增加 1,744.66 万元, 变动率为 372.80%, 主要系本期购入大批车辆并支付了上期采购车辆的按揭款。

9) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 5,338.06 万元, 变动率为-153.61%, 主要系上期非公开定向增发收到投资人的投资所致。

重庆中集汽车物流股份有限公司

二〇一八年八月三十日