



中 原 物 流

N E E Q : 8 3 9 5 3 5

武汉中原发展汽车物流股份有限公司

Wuhan ZhongYuan Development Automobile Logistics Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人刘海、主管会计工作负责人刘汉威及会计机构负责人（会计主管人员）黄建芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	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。
	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。
文件备置地址	武汉市蔡甸区麦山街常福新城北部组团特 8 号，公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
中原物流、股份公司、公司	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司
东风物流、东风物流集团	指	东风物流集团股份有限公司
深圳风神	指	深圳市风神运输有限公司
东原物流	指	东原物流（深圳）有限公司
东原武汉	指	东原物流（武汉）有限公司
成都中原	指	成都中原物流有限公司
盐城中原	指	盐城中原物流有限公司
喀什中原	指	喀什中原物流有限公司
重庆中原	指	重庆中原供应链有限公司
芜湖分公司	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司芜湖分公司
深圳分公司	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司深圳分公司
景德镇分公司	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司景德镇分公司
重庆秀山分公司	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司重庆秀山分公司
容四海	指	武汉容四海企业管理中心(有限合伙)
达五洲	指	武汉达五洲企业管理中心(有限合伙)
控股股东、实际控制人	指	刘海、邓忠琪
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	武汉中原发展汽车物流股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉中原发展汽车物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan ZhongYuan Development Automobile Logistics Co.,Ltd ZhongYuan Logistics		
法定代表人	刘海	成立时间	2000年1月4日
控股股东	控股股东为（刘海、邓忠琪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘海、邓忠琪），一致行动人为（刘海、邓忠琪）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-543 道路货物运输-5430 道路货物运输		
主要产品与服务项目	商品车公路运输服务、仓储及库管服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中原物流	证券代码	839535
挂牌时间	2016年11月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	91,374,181
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘磊	联系地址	武汉市蔡甸区麦山街常福新城北部组团特8号
电话	027-52305013	电子邮箱	liulei@chinazywl.com
传真	027-52305013		
公司办公地址	武汉市蔡甸区麦山街常福新城北部组团特8号	邮政编码	430056
公司网址	http://www.chinazywl.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420114717949299R		
注册地址	湖北省武汉市蔡甸区麦山街常福新城北部组团特8号		
注册资本（元）	91,374,181	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划

一、商业模式

中原物流是一家聚焦商品车公路运输和仓储服务的现代物流企业。作为中国“汽车整车物流 KPI 标杆企业”、“湖北省重点物流企业”，根据服务类别的差异，公司主营业务可分为汽车整车物流服务、仓储服务和新兴业务，具体如下：

1、汽车整车物流服务

汽车整车物流服务指客户提出运输需求，设计相应物流方案，完成整车下线生产场地或客户指定起始地运送至汽车经销商处或客户指定地的一站式物流服务。包括车辆运输、装卸、加固、配送等作业环节。整车运输是公司目前最核心的业务，是公司收入的主要来源。

在汽车整车物流服务领域，公司以信息化、网络化为基础，以智能型交通为目标，已建立起以公路运输为核心，以物流辅助服务为节点，层次分明，协调发展的物流运输网络体系，并已形成以天津为基地的北部大区业务集群、以广州为基地的南部大区业务集群、以上海为基地的东部大区业务集群、以成都为基地的西部大区业务集群和以武汉为基地的中部业务集群。

2、仓储服务

仓储管理服务即利用库房、场地，为客户提供货物储存、保管、装卸搬运等。公司以专业的仓储信息系统为支撑，通过规范的仓库管理能力、先进的仓库管理系统、高效的仓库作业能力，为客户提供仓储管理综合服务。

公司在武汉、成都、盐城等地均拥有自有物流地产，可以满足客户的不同仓储需求。

3、新兴业务

成立二十年来，公司始终以“客户至上、诚信责任、开放协同”的核心价值观为根基，以“专注托付，成就客户”为使命。当前，在致力于成为“领先的智能供应链物流服务企业”的愿景引领下，公司正以汽车物流为出发点，积极探索包括新能源汽车上下游产业链上下游在内的各种综合性服务。

本报告期内，公司商业模式未发生改变。

二、经营计划

2023 年上半年，随着我国经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济恢复向好，高质量发展稳步推进，经营运行整体回升向好。据国家统计局发布的数据，我国上半年国内生产总值 593,034 亿元，按不变价格计算，同比增长 5.5%。分季度看，一季度国内生产总值同比增长 4.5%，二季度增长 6.3%。在复杂严峻的外部环境下，我国出台的扩大内需各项政策措施落地生效，经济增长潜力持续释放，经济增速明显快于世界主要发达经济体，彰显出我国经济发展的强大韧性。

在我国经济运行整体回升向好的背景下，汽车行业在 2023 年走出了一季度的市场过渡期、二季度形势明显好转的走势，整体来看上半年行业保持稳健发展，国内市场持续恢复，主要经济指标持续向好。我国汽车市场在经历过一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，在中央和地方促消费政策、轻型车国六实施公告发布、多地汽车营销活动、企业新车型大量上市的共同拉动下，叠加车企半年度节点冲量和 4、5 月同期基数相对偏低，市场需求逐步恢复，2023 年上半年累计实现较高增

长。

受益于我国持续向好的经济运行环境，在行业革命与产业转型的大趋势下，公司在董事会的正确领导和全体员工的共同努力下，按照高质量发展要求，紧密围绕“成为领先的智能供应链物流服务企业”的战略目标和年初制定的经营计划，2023年上半年，公司实现营业收入247,518,128.79元，同比上升30.02%；实现净利润16,143,018.17元，同比微降2.45%。后续公司将继续坚持创新驱动、深化内部管理、降本增效，追求规模与效率相互促进，持续夯实公司向上发展的势头。

（二） 行业情况

公司为专业服务型物流企业，服务对象主要为汽车制造企业，归属于汽车物流行业。

1、行业发展概况

2023年上半年，我国汽车产业呈现稳健复苏的状态，产销量分别达到1,324.8万辆和1,323.9万辆，同比增长率分别为9.3%和9.8%，其中乘用车占比超85%，产销分别完成1,128.1万辆和1,126.8万辆，同比分别增长8.1%和8.8%。

新能源汽车继续保持高速增长态势，产销量达到378.8万辆和374.7万辆，增长率分别为42.4%和44.1%，市场渗透率达到28.3%，其中插电式混动车型产销数据增速继续领跑各类车型，产销量分别达到103.9万辆和102.5万辆，同比分别增长88.6%和91.1%。

国内汽车市场持续好转，出海同样保持高速增长，上半年汽车出口达到214万辆，同比增长75.7%，其中新能源汽车出口53.4万辆，同比增长1.6倍。一季度我国汽车出口数据首次超越日本，首次成为全球第一大出口国，上半年有望维持第一大出口国地位，未来出口增幅有望进一步扩大。

汽车物流是实现汽车产业价值流顺畅流动的根本保障。根据实际需要，将运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送、信息处理等基本功能实施有机结合，汽车物流在汽车产业链中起到桥梁和纽带的作用。随着行业的创新发展，国内汽车物流正逐步实现“规模化、集约化、信息化、专业化、现代化”。鉴于汽车行业的不断发展以及日益成熟的汽车生产厂商物流管理模式，中原物流作为与主机厂紧密合作的第三方汽车物流企业，在拓展汽车生产厂商业务方面具有明显的比较优势。

2、行业发展趋势

（1）行业集中度继续提高

汽车物流行业发展至今已经初步形成较为清晰的竞争格局，行业内企业数量众多，市场分散度较高。未来，市场将进一步向拥有较高运营效率、较强客户资源的企业集中。

（2）细分领域为行业提供新的利润增长点

随着我国汽车保有量不断增加，新能源汽车物流、整车出口物流等的细分领域为汽车物流企业提供了新的利润增长点。

（3）行业信息化管理水平持续提升

目前我国大部分汽车物流企业信息化程度较低，运输车辆使用效率不高。同时由于我国汽车行业集中度较高，汽车物流企业议价能力总体较弱，为提高竞争力，物流企业必须着眼于降低成本，加大在信息化技术应用及管理水平方面的投入。

展望未来，党的二十大报告提出“建设高效顺畅的流通体系，降低物流成本”，随着政策红利进一步释放以及消费复苏的持续进行，行业将在创新驱动下，以绿色化、智能化为方向，高效率服务经济双循环，高水平保障民生，为经济社会高质量发展作出更大贡献。

3、行业地位

公司从设立以来一直专注于汽车物流服务，是行业内较早从事商品车物流运输的企业。始终秉承“安全、高效、求实、创新”的经营理念，践行“专注托付、成就客”的企业使命，紧密追踪行业先进技术、管理方法及发展趋势，致力于成为汽车物流领域的领跑者。公司为中国物流与采购联合会汽车分会副会长单位、湖北省重点物流企业，荣获了汽车整车物流 KPI 标杆企业、全国车辆运输车合规运营责任担当企业等多项荣誉。

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	247,518,128.79	190,362,623.31	30.02%
毛利率%	14.00%	16.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,610,858.00	16,525,588.85	-11.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,905,002.92	13,442,429.29	-11.44%
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)	4.69%	5.17%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.82%	4.21%	-
基本每股收益	0.16	0.18	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	541,854,885.05	527,933,049.21	2.64%
负债总计	212,212,558.69	200,196,169.87	6.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	304,333,839.91	304,345,110.75	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.33	3.33	0.00%
资产负债率%(母公司)	34.07%	32.78%	-
资产负债率%(合并)	39.16%	37.92%	-
流动比率	2.34	1.86	-
利息保障倍数	25.38	24.51	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,558,512.53	24,778,499.45	-65.46%
应收账款周转率	1.74	2.21	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.64%	5.46%	-
营业收入增长率%	30.02%	27.53%	-
净利润增长率%	-2.45%	-9.48%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	96,434,561.24	17.80%	69,635,505.17	13.19%	38.48%
应收票据	2,021,669.38	0.37%	74,042.26	0.01%	2,630.43%
应收账款	148,970,355.00	27.49%	123,452,241.26	23.38%	20.67%
应收款项融资	691,762.00	0.13%	155,716.14	0.03%	344.25%
预付款项	9,721,638.91	1.79%	5,746,272.58	1.09%	69.18%
长期待摊费用	3,694,054.18	0.68%	2,246,838.82	0.43%	64.41%
其他非流动资产	0.00	0.00%	160,000.00	0.03%	-100.00%
短期借款	0.00	0.00%	40,046,666.61	7.59%	-100.00%
预收款项	388,366.14	0.07%	1,003,359.53	0.19%	-61.29%
合同负债	77,088.57	0.01%	24,412.09	0.00%	215.78%
应付职工薪酬	2,273,780.58	0.42%	3,297,960.96	0.62%	-31.05%
长期借款	40,000,000.00	7.38%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因:

1、截至2023年6月30日，货币资金96,434,561.24元，较上年期末增长38.48%，主要系报告期内购买通知存款的金额增加。

2、截至2023年6月30日，应收票据2,021,669.38元，较上年期末增加1,947,627.12元，同比增长2,630.43%；应收款项融资691,762.00元，较上年期末增536,045.86元，同比增长344.25%。报告期内，公司实现营业收入247,518,128.79元，同比增长30.02%，除应收账款同比增长20.67%，公司收到的商业承兑汇票和银行承兑汇票也有一定程度的增长。

3、截至2023年6月30日，预付款项9,721,638.91元，较上年期末增长69.18%，主要系公司增资并购东原物流后，其买断运输事故车辆、预付购车款、预付ETC、购买保险等费用增加。

4、截至2023年6月30日，长期待摊费用3,694,054.18元，较上年期末增长64.41%，主要系报告期内车辆技术改造费用增加。

5、截至2023年6月30日，其他非流动资产0.00元，上年期末为160,000.00元，主要系上年期末公司预付购买运输车辆的款项160,000.00元而本报告期末无此项目。

6、截至2023年6月30日，短期借款0.00元，上年期末为40,046,666.61元；公司长期借款40,000,000.00元，上年期末为0.00元。其原因为公司为降低财务费用，归还了上述短期借款并向银行申请了利率更低的长期借款。

7、截至2023年6月30日，预收款项388,366.14元，较上年期末减少61.29%，主要原因系公司在报告期内主动调整了部分客户的租金预收政策。

8、截至2023年6月30日，合同负债77,088.57元，较上年期末增长215.78%，主要系公司在报告期内取得了买断的质损车辆预收销售款。

9、截至2023年6月30日，应付职工薪酬2,273,780.58元，较上年期末减少31.05%，主要系报告期内

公司进一步优化了员工结构和司机结算政策。

（二）经营情况分析

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	247,518,128.79	-	190,362,623.31	-	30.02%
营业成本	212,872,758.01	86.00%	159,818,077.51	83.95%	33.20%
毛利率	14.00%	-	16.05%	-	-
销售费用	6,632,394.55	2.68%	4,318,663.74	2.27%	53.58%
管理费用	9,783,405.96	3.95%	6,178,111.15	3.25%	58.36%
财务费用	479,964.81	0.19%	201,778.06	0.11%	137.87%
其他收益	823,242.93	0.33%	1,987,748.14	1.04%	-58.58%
投资收益	1,206,813.36	0.49%	1,757,312.64	0.92%	-31.33%
信用减值损失	-505,996.69	-0.20%	-897,242.26	-0.47%	-43.61%
资产处置收益	120,656.69	0.05%	-483,562.75	-0.25%	-124.95%
营业外收入	1,937,997.03	0.78%	794,121.40	0.42%	144.04%
营业外支出	637,519.03	0.26%	83,361.67	0.04%	664.76%
所得税费用	2,401,639.30	0.97%	4,202,983.78	2.21%	-42.86%
少数股东损益	1,532,160.17	0.62%	23,538.79	0.01%	6,409.09%

项目重大变动原因：

1、2023 年上半年度，公司实现营业收入 247,518,128.79 元,较上年同期增长 30.02%。报告期内，公司坚定执行内生增长与外延扩张的双线发展战略，一方面公司在深耕现有客户的基础上，大力推行新能源、自主品牌战略，积极拓展新能源及自主品牌核心客户；另一方面，在完成对东原物流的控股收购后，公司进一步巩固了整车运输业务在物流网络、客户资源等领域的竞争优势并深化与东风物流集团的业务合作。

2、2023 年上半年度，公司营业成本 212,872,758.01 元,与上年同期相比增长了 33.20%，主要系成本随收入的增长相应增长所致。面对运输单价下滑，燃油价格维持高位等诸多挑战，报告期内公司继续升级优化运输线路提升重载率，并通过燃油集采、优化人员及结算政策等方式积极降本增效。

3、2023 年上半年度，公司销售费用 6,632,394.55 元，同比增长 53.58%；管理费用 9,783,405.96 元，较上年同期增长 58.36%，除公司内生业务规模增长带来的人员结构优化和薪酬增长外，公司并购东原物流及拓展新能源车业务都增加了报告期内的销售费用和管理费用支出。

4、2023 年上半年度，财务费用 479,964.81 元，同比增长 137.87%，主要系公司经营规模扩张导致报告期内银行贷款规模相应增加所致。

5、2023 年上半年度，其他收益 823,242.93 元，较上年同期下降 58.58%，主要系本报告期内公司收到的税收返还有所下降。

6、2023 年上半年度，投资收益 1,206,813.36 元，同比下降 31.33%，主要系报告期内公司经营规模扩大，为保障日常运营公司压缩了购买银行理财产品的投资额度。

7、2023年上半年度，公司信用减值损失-505,996.69元，而上年同期为-897,242.26元，同比下降43.61%，主要系报告期内公司从多方面加强应收账款的回收力度，一方面严格加强对业务人员的回款考核，另一方面对回款进行实时动态跟踪，严格把控应收账款的回款进度。截至2023年6月30日，公司应收账款的账龄绝大部分为一年以内，相应减少了信用减值损失的计提金额。

8、2023年上半年度，公司资产处置收益120,656.69元，而上年同期为-483,562.75元，主要原因为上年同期出售了一批闲置不用的运输车辆。

9、2023年上半年度，公司营业外收入1,937,997.03元，同比增长144.04%，主要系报告期内收到供应商的质损维修费、处理报废固定资产增加所致。

10、2023年上半年度，公司营业外支出637,519.03元，同比增长664.76%，主要原因为报告期内支付客户的质损维修费、承担运输事故费用增加。

11、2023年上半年度，公司所得税费用2,401,639.30元，同比下降42.86%，主要系公司增资并购东原物流后进一步加强税收筹划。

12、2023年上半年度，公司少数股东损益1,532,160.17元，同比增长6,409.09%，主要原因为2022年下半年公司以现金增资方式完成对东原物流的控股收购，公司占东原物流65.00%的股份，东风物流集团占东原物流35.00%的股份，导致本报告期内少数股东权益相应增加。

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	228,788,648.26	182,154,548.99	25.60%
其他业务收入	18,729,480.53	8,208,074.32	128.18%
主营业务成本	198,889,542.72	156,165,045.98	27.36%
其他业务成本	13,983,215.29	3,653,031.53	282.78%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
整车运输	228,788,648.26	198,889,542.72	13.07%	25.60%	27.36%	-8.41%
仓储租赁	8,590,671.74	4,303,667.35	49.90%	4.66%	17.81%	-14.28%
煤渣贸易	10,138,808.79	9,679,547.94	4.53%	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

依托公司在整车物流运输方面丰富的物流经验、客户资源以及完善的物流网络，公司将业务向大宗货物的供应链领域延伸。

（三） 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	8,558,512.53	24,778,499.45	-65.46%
投资活动产生的现金流量净额	32,708,722.96	58,946,200.75	-44.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,468,179.42	9,250,243.64	-256.41%

现金流量分析：

1、2023 年上半年度，经营活动产生的现金流量净额 8,558,512.53 元，较上年同期下降了 65.46%，主要是因为上半年度公司运营情况逐月改善，公司在二季度形成的收入大部分尚未转化为经营活动产生的现金流入，而员工工资、运营成本等支付相对刚性，导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、2023 年上半年度，投资活动产生的现金流量净额 32,708,722.96 元，较上年同期下降了 44.51%，主要原因是报告期内公司经营规模扩大，为保障日常运营，公司压缩购买银行理财产品的投资额度，本期理财净赎回金额为 33,555,834.60 元；上期理财净赎回 63,149,066.09 元，本期理财净赎回较上期下降了 29,593,231.49 元。另外，上期公司购买控股子公司盐城中原及成都中原的少数股东股权支出了 3,470,342.04 元，共同导致投资活动产生的现金流量净额减少了 26,237,477.79 元。

3、2023 年上半年度，筹资活动产生的现金流量净额-14,468,179.42 元，较上年同期减少 23,718,423.06 元，下降了 256.41%。其中筹资活动现金流入较去年同期下降 11,256,728.00 元，主要系上年同期公司完成股票定向发行，募集资金 11,256,728.00 元所致；筹资活动现金流出较去年同期增加 12,461,695.06 元，主要系本报告期偿还债务支付的现金较上年同期增加 3500 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少 22,303,399.28 元所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东原物流（深圳）有限公司	控股子公司	道路运输、仓储	30,349,399.74	205,812,408.79	70,599,412.46	149,184,423.37	4,186,916.44
成都中原物流有限公司	控股子公司	道路运输、仓储	20,000,000.00	53,590,700.38	52,449,634.11	3,631,384.13	644,465.20
盐城中原物流有限公司	控股子公司	道路运输、仓储	8,000,000.00	10,030,280.81	9,939,111.78	206,422.02	-119,634.86
喀什中原发展物流有限公司	控股子公司	道路运输、仓储	5,000,000.00	12,506,588.56	4,669,608.53	11,004,872.36	1,016,006.79
重庆中原供应链有限公司	控股子公司	供应链服务	5,000,000.00	25,080,630.32	4,569,244.72	46,021,998.82	-80,006.34
东原物流（武汉）有限公司	控股子公司	道路运输、建筑材料销售	10,000,000.00	11,575,365.40	190,684.04	10,138,808.79	190,684.04

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东原物流（武汉）有限公司	设立	有利于提升华中区域的运营、管理和业务整合能力。同时，有助于公司更好地服务客户，响应客户需求。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

作为一家专业服务型物流企业，为客户提供专业、高效、安全的运输服务是公司基本的社会责任。公司在追求经济效益的同时，尊重所有利益相关方的利益并持续关注企业对环境的影响。这种关注和尊重，不仅仅来自于利益相关方对企业发展的重要性，更来自于企业对其赖以生存的社会和环境的感恩与回报。

1、完善公司治理结构

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及其他相关法律、法规的要求，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；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

2、股东和债权人权益保护

公司高度重视股东权益保护，充分保障投资者的决策权，知情权和收益权，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律规则、以及《公司章程》等有关规章制度的规定，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，提升公司法人治理水平，为公司股东合法权益的保护提供有力保障。

公司高度重视债权人合法权益的保护，已建立了完善的资产管理制度和资金使用管理制度，保障资产和资金的安全。

3、注重职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，按照国家相关规定执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度，为员工提供健康、有保障的工作环境。

4、供应商和客户权益保护

公司在做好企业经营的同时，充分考虑相关利益者的不同需求，与客户、供应商建立长期稳定的合作伙伴关系，努力维护客户、供应商的权益。公司与供应商、客户坚持“客户至上、诚信责任、开放协同”的理念，积极构建供应商公平、公正、透明的交易机会。公司通过多种方式与客户、供应商共同分享信息、促进交流和进步，推动双方共同发展。

5、安全生产

公司始终把安全生产和环境保护作为公司可持续发展的重要内容。公司不断完善安全管理体系，坚持不懈地进行安全宣传、教育，不定期进行安全检查，员工安全意识和安全技能持续提高。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汽车市场风险	<p>汽车物流行业的发展依赖于汽车产业的发展，汽车产业的发展周期与汽车物流企业的发展同频共振。未来汽车物流行业将趋向于“规模化、集约化、信息化、专业化、现代化”，市场将进一步向拥有较高运营效率、较强客户资源的企业集中。</p> <p>应对措施： 公司将继续利用自身深耕多年汽车行业的经验、资源和优势，把握产业发展趋势，以构建安全、高效、便捷的多层次汽车物流服务网络为基础，在巩固发展整车物流业务的同时，延伸产业和服务链条，积极拓展新能源汽车上下游服务市场。</p>
燃油价格波动风险	<p>燃油成本是公路运输业务的主要运营成本之一，燃油价格的上升将导致成本上升。汽车生产厂商因燃油价格上涨而提高运价往往有一定滞后，公司的盈利情况也将会由此产生波动。</p> <p>应对措施： 一方面，公司将继续完善运输网络及精细化管理举措来提升运营效率，以降低燃油成本在运输成本中的比重；另一方面，通过燃油集采等方式与大型油气企业建立更加密切的合作关系，降低燃油采购价格。</p>
客户集中风险	<p>2023 年上半年度,公司对前五名客户的销售收入合计占当期主营业务收入的比例为 69.86% ,该数据同比去年已下降 12.11 个百分点，客户集中的风险已得到较大程度化解。</p> <p>应对措施： 一方面，围绕新能源、自主品牌，积极拓展新的核心客户；另一方面，持续提升公司服务水平和保障能力，深挖现有客户的潜力，寻求进一步扩大业务份额。</p>
新业务开拓风险	<p>针对汽车物流产业发生的变化,公司制定了内生增长与外延扩张的双线发展战略。目前，公司正在围绕传统汽车及新能源汽车上下游产业链探索可以带来利润增长点的新业务模式，寻求向新业务领域延伸的机会。存在市场开拓经验不足、专业团队搭建的风险。</p> <p>应对措施： 公司将继续深化人才体系建设，通过搭建科学的人才评估与发展梯队，打造核心组织保障能力，为发展提供有效保障。此外，逐步建立不同层级的人才培养培训体系，确保员工在工作中的成长，不断进步成为可持续发展的有力保障。</p>

<p>道路运输安全事故风险</p>	<p>公司主要经营汽车整车物流业务，对运输过程中的车辆、货物和工作人员都负有保管或监管的责任，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。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、交通主管部门处罚等风险，对公司生产经营产生不同程度的影响。</p> <p>应对措施：为保证安全生产，降低安全生产损失，同时为保证外协公路运力及物流辅助服务提供商的服务质量，公司成立安全委员会及安全管理部，统筹建立并严格执行了一系列安全管控制度。公司安全工作坚持预防为主方针，通过计划、规范、培训、管理、事故防再和奖罚相结合的措施，在汽车物流质量管理、汽车物流安全生产和日常安全管理中，稳步推进和完善健全质量管理体系、规范外协服务商的质量安全职责、明确物流事故安全责任等工作，达到提升汽车物流质量管理水平和防控安全生产事故的经营目标。</p>
<p>控股股东不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为刘海先生、邓忠琪女士,其中刘海先生直接持有公司 80.0760%的股份,邓忠琪女士直接持有公司 12.4534%的股份,二人合计直接持有公司 92.5294%的股份。同时，刘海先生通过容四海及达五洲合计控制 4.4361%的公司股份.刘海先生与邓忠琪女士签署了《一致行动人协议》,在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司控股股东及实际控制人刘海先生、邓忠琪女士利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数权益股东利益。</p> <p>应对措施：公司已建立了完善的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等对关联交易、重大对外担保、投资等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。同时，公司不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，探索优化股权结构，避免公司被实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,353,882.57	0.00	1,353,882.57	0.41%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 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

报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	30,000,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	150,000,000.00	48,529,392.33

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常性关联交易是与公司日常经营相关的各类交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，此交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

上述日常性关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，不影响公司的独立性，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

（四） 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
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016年6月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016年6月7日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年6月7日	-	挂牌	资金占用承诺	关于资金占用等事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	挂牌	资金占用承诺	关于资金占用等事项的承诺	正在履行中
其他股东	2016年6月7日	-	挂牌	资金占用承诺	关于资金占用等事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	挂牌	无违法违规承诺	关于无违法违规的承诺	正在履行中
董监高	2016年6月7日	-	挂牌	无违法违规承诺	关于无违法违规的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	挂牌	一致行动承诺	关于一致行动的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司的实际控制人、控股股东、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，不存在超期未履行完毕的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	房地产	抵押	21,563,328.76	3.98%	公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订 4,000.00 万元额授信协议，以公司房产、土地提供抵押并由实控人刘海先生提供担保。
固定资产	房屋	抵押	8,213,339.03	1.52%	公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订 4,000.00 万元额授信协议，以公司房产、土地提供抵押并由实控人刘海先生提供担保。
无形资产	土地	抵押	13,883,984.38	2.56%	公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订 4,000.00 万元额授信协议，以公司房产、土地提供抵押并由实控人刘海先生提供担保。
总计	-	-	43,660,652.17	8.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产的抵押是公司经营发展的正常所需，有利于公司持续稳定发展，未对公司经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	36,702,198	40.1669%	-465,388	36,236,810	39.6576%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,139,976	32.9852%	-468,577	29,671,399	32.4724%	
	董事、监事、高管	18,844,511	20.6235%	-465,388	18,379,123	20.1141%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,671,983	59.8331%	465,388	55,137,371	60.3424%	
	其中：控股股东、实际控制人	54,671,983	59.8331%	204,576	54,876,559	60.0570%	
	董事、监事、高管	54,671,983	59.8331%	465,388	55,137,371	60.3424%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
总股本		91,374,181	-	0	91,374,181	-	
普通股股东人数		64					

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	刘海	73,168,745	0	73,168,745	80.0760%	54,876,559	18,292,186	0	0
2	邓忠琪	11,643,214	-264,001	11,379,213	12.4534%	0	11,379,213	0	0
3	武汉达五洲企业管理中心(有限合伙)	2,028,534	0	2,028,534	2.2200%	0	2,028,534	0	0
4	武汉容四海企业管理中心(有限合伙)	2,024,934	0	2,024,934	2.2161%	0	2,024,934	0	0
5	李蕾	579,581	13,050	592,631	0.6486%	0	592,631	0	0
6	罗望莲	579,581	0	579,581	0.6343%	0	579,581	0	0
7	高幸	0	392,888	392,888	0.4300%	0	392,888	0	0
8	任轶	347,749	0	347,749	0.3806%	260,812	86,937	0	0
9	崔雅岚	231,832	0	231,832	0.2537%	0	231,832	0	0
10	朱志航	215,604	0	215,604	0.2360%	0	215,604	0	0
合计		90,819,774	-	90,961,711	99.5487%	55,137,371	35,824,340	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘海先生、邓忠琪女士，为公司的控股股东、实际控制人，是一致行动人关系。刘海先生还通过容四海、达五洲间接持有公司股份。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘海	董事长、总经理	男	1976年2月	2019年6月15日	2025年7月26日
任轶	董事	男	1974年3月	2022年7月27日	2025年7月26日
杨建国	董事、副总经理	男	1963年1月	2019年6月15日	2023年6月25日
刘庆	董事	男	1981年10月	2019年6月15日	2025年7月26日
冯莹	董事	女	1986年8月	2019年6月15日	2025年7月26日
徐云琦	董事	男	1971年11月	2023年6月25日	2025年7月26日
梅志斌	监事会主席	男	1967年12月	2021年1月15日	2025年7月26日
钟菲	职工代表监事	女	1990年4月	2022年7月27日	2025年7月26日
汪丽群	监事	女	1982年7月	2022年12月8日	2025年7月26日
黄建芳	财务负责人	女	1984年11月	2019年6月15日	2023年6月7日
刘汉威	财务负责人	男	1983年8月	2023年6月7日	2025年7月26日
刘磊	董事会秘书	男	1981年6月	2022年7月27日	2025年7月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理刘海先生为公司控股股东。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	期末被授予的限制性股票数量
刘海	73,168,745	0	73,168,745	80.0760%	0	0
任轶	347,749	0	347,749	0.3806%	0	0
杨建国	0	0	0	0.0000%	0	0
刘庆	0	0	0	0.0000%	0	0
冯莹	0	0	0	0.0000%	0	0
徐云琦	0	0	0	0.0000%	0	0
梅志斌	0	0	0	0.0000%	0	0
钟菲	0	0	0	0.0000%	0	0
汪丽群	0	0	0	0.0000%	0	0
黄建芳	0	0	0	0.0000%	0	0
刘汉威	0	0	0	0.0000%	0	0
刘磊	0	0	0	0.0000%	0	0
合计	73,516,494	-	73,516,494	80.4566%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨建国	董事、副总经理	离任	-	退休离任
徐云琦	运营总监	新任	董事	补选
黄建芳	财务负责人	离任	财务部部长	另有任用
刘汉威	-	新任	财务负责人	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、徐云琦:男,1971年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1987年10月至1990年12月,部队服役,任营书记兼军械员;1991年7月至2001年12月,湖北省松宜矿务局法庭(松滋市松宜人民法庭)书记员、助理审判员;2002年5月至2006年9月,武汉中原发展汽车物流有限公司安全部长、管理部长、运输部长、副总经理;2006年10月至2008年9月,武汉银通集团银兴商品车物流有限公司副总经理(主持日常工作)、执行总经理;2008年10月至2023年5月,武汉中原发展汽车物流股份有限公司运输部长、运营总监。

2、刘汉威:男,1983年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2006年7月至2008年12月,在建华建材(湖北)有限公司,历任成本会计、总账会计;2008年12月至2013年9月,在建华建材(安徽)有限公司历任财务主管、财务经理;2013年9月至2019年5月,在建华物流有限公司,任华东区域财务总监;2019年6月至2021年12月,在安徽长鑫矿业有限公司,任财务经理;2021年12月至2022年5月,在山东龙泉管道工程股份有限公司,任湖北区域财务总监;2022年6月至2023年1月,在荆门市劲驰汽车配件股份有限公司,任财务总监;2023年2月至今,在公司历任财务中心储备干部、财务总监。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	47	4	10	41
财务人员	14	1	0	15
技术人员	11	0	0	11
生产人员	159	0	0	159
员工总计	231	5	10	226

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	96,434,561.24	69,635,505.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	97,421,740.14	131,141,330.49
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,021,669.38	74,042.26
应收账款	五、4	148,970,355.00	123,452,241.26
应收款项融资	五、5	691,762.00	155,716.14
预付款项	五、6	9,721,638.91	5,746,272.58
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、7	10,108,386.23	11,288,420.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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、8	3,837,188.04	4,043,321.06
流动资产合计		369,207,300.94	345,536,849.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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		73,908,179.36	76,183,038.56

固定资产		49,712,357.36	58,289,711.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,118,827.83	2,154,772.39
无形资产		13,883,984.38	14,055,277.21
开发支出			
商誉		19,282,565.67	19,282,565.67
长期待摊费用		3,694,054.18	2,246,838.82
递延所得税资产		10,047,615.33	10,023,995.62
其他非流动资产			160,000.00
非流动资产合计		172,647,584.11	182,396,199.92
资产总计		541,854,885.05	527,933,049.21
流动负债：			
短期借款	五、16		40,046,666.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17		
应付账款	五、18	86,032,549.40	76,530,194.64
预收款项	五、19	388,366.14	1,003,359.53
合同负债	五、20	77,088.57	24,412.09
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、21	2,273,780.58	3,297,960.96
应交税费	五、22	3,578,434.63	3,046,980.98
其他应付款	五、23	59,964,569.57	56,882,678.53
其中：应付利息			
应付股利		46,495,479.35	46,495,479.35
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	五、24		
其他流动负债	五、25	5,766,866.62	4,511,640.72
流动负债合计		158,081,655.51	185,343,894.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、26		
长期应付款	五、27		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	10,871,341.77	11,299,041.99
递延所得税负债	五、14	3,259,561.41	3,553,233.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,130,903.18	14,852,275.81
负债合计		212,212,558.69	200,196,169.87
所有者权益：			
股本	五、29	91,374,181.00	91,374,181.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	101,399,731.62	101,399,731.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、31	23,983,634.00	24,898,265.08
盈余公积	五、32	18,189,648.35	18,189,648.35
一般风险准备			
未分配利润	五、33	69,386,644.94	68,483,284.70
归属于母公司所有者权益合计		304,333,839.91	304,345,110.75
少数股东权益		25,308,486.45	23,391,768.59
所有者权益合计		329,642,326.36	327,736,879.34
负债和所有者权益合计		541,854,885.05	527,933,049.21

法定代表人：刘海

主管会计工作负责人：刘汉威

会计机构负责人：黄建芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		87,988,795.66	48,784,360.70
交易性金融资产		40,528,144.70	82,208,144.70
衍生金融资产		691,762.00	155,716.14
应收票据			74,042.26
应收账款	十四、1	84,086,885.88	79,022,246.61
应收款项融资			
预付款项		4,082,897.26	3,501,072.96
其他应收款	十四、2	18,733,018.31	13,558,460.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		1,962,967.10	2,644,377.91
流动资产合计		238,074,470.91	229,948,421.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	104,481,042.12	101,481,042.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,563,328.76	22,245,074.50
固定资产		28,398,715.24	34,676,304.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,118,827.83	2,154,772.39
无形资产		13,883,984.38	14,055,277.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,994,672.41	2,246,838.82
递延所得税资产		1,662,440.28	1,662,462.71
其他非流动资产			160,000.00
非流动资产合计		175,103,011.02	178,681,771.85
资产总计		413,177,481.93	408,630,193.63
流动负债：			
短期借款			40,046,666.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,527,074.91	63,511,128.60
预收款项		76,053.14	712,404.70
合同负债		5,160,399.57	2,623,052.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,629,570.32	2,519,259.11
应交税费		1,943,718.68	1,683,004.86
其他应付款		5,677,679.76	9,175,588.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,836,249.79	2,348,544.77
流动负债合计		89,850,746.17	122,619,650.00
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	
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		10,871,341.77	11,299,041.99
递延所得税负债		32,286.82	32,309.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,903,628.59	11,331,351.24
负债合计		140,754,374.76	133,951,001.24
所有者权益：			
股本		91,374,181.00	91,374,181.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,192,271.36	106,192,271.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		21,185,324.57	21,401,928.08
盈余公积		18,189,648.35	18,189,648.35
一般风险准备			
未分配利润		35,481,681.89	37,521,163.60
所有者权益合计		272,423,107.17	274,679,192.39
负债和所有者权益合计		413,177,481.93	408,630,193.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		247,518,128.79	190,362,623.31
其中：营业收入	五、34	247,518,128.79	190,362,623.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		232,075,281.40	172,824,149.04

其中：营业成本	五、34	212,872,758.01	159,818,077.51
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、35	2,306,758.07	2,307,518.58
销售费用	五、36	6,632,394.55	4,318,663.74
管理费用	五、37	9,783,405.96	6,178,111.15
研发费用	五、38		
财务费用	五、39	479,964.81	201,778.06
其中：利息费用		760,681.66	114,791.68
利息收入		-305,511.52	-39,282.02
加：其他收益	五、40	823,242.93	1,987,748.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,206,813.36	1,757,312.64
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）	五、42	156,615.79	138,621.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-505,996.69	-897,242.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	120,656.69	-483,562.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,244,179.47	20,041,351.69
加：营业外收入	五、45	1,937,997.03	794,121.40
减：营业外支出	五、46	637,519.03	83,361.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,544,657.47	20,752,111.42
减：所得税费用	五、47	2,401,639.30	4,202,983.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,143,018.17	16,549,127.64
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）		16,143,018.17	16,549,127.64
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）		1,532,160.17	23,538.79
2.归属于母公司所有者的净利润		14,610,858.00	16,525,588.85
六、其他综合收益的税后净额			
（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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,143,018.17	16,549,127.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,610,858.00	16,525,588.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,532,160.17	23,538.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.18

法定代表人：刘海

主管会计工作负责人：刘汉威

会计机构负责人：黄建芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	178,852,696.89	187,126,654.18
减：营业成本	十四、4	156,176,638.46	158,405,895.82
税金及附加		1,258,625.75	1,717,104.64
销售费用		5,318,157.29	4,318,663.74
管理费用		5,859,201.68	5,787,836.18
研发费用			
财务费用		479,668.48	200,190.23
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		667,057.52	1,982,902.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,210,189.80	1,733,528.21
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）		60,906.71	121,545.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-105,169.40	-878,928.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		180,765.30	-483,562.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,774,155.16	19,172,449.26
加：营业外收入		1,923,120.66	784,764.93
减：营业外支出		593,774.01	81,711.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,103,501.81	19,875,502.52
减：所得税费用		2,435,485.76	3,990,740.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,668,016.05	15,884,762.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,668,016.05	15,884,762.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,668,016.05	15,884,762.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		268,903,531.26	206,302,620.23

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			
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			1,963,487.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	11,768,200.16	3,766,870.74
经营活动现金流入小计		280,671,731.42	212,032,978.30
购买商品、接受劳务支付的现金		235,475,704.83	146,088,271.06
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		15,647,594.32	14,988,674.78
支付的各项税费		9,595,389.39	14,678,748.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	11,394,530.35	11,498,784.50
经营活动现金流出小计		272,113,218.89	187,254,478.85
经营活动产生的现金流量净额	五、49	8,558,512.53	24,778,499.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		452,525,120.22	860,450,066.09
取得投资收益收到的现金		1,363,123.72	1,757,312.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		673,134.94	923,510.00
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		454,561,378.88	863,130,888.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,883,370.30	3,413,345.94
投资支付的现金		418,969,285.62	797,301,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,470,342.04
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		421,852,655.92	804,184,687.98
投资活动产生的现金流量净额		32,708,722.96	58,946,200.75
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			11,256,728.00
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		40,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48		
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	51,256,728.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,468,179.42	36,771,578.70
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	五、48		234,905.66
筹资活动现金流出小计		54,468,179.42	42,006,484.36
筹资活动产生的现金流量净额		-14,468,179.42	9,250,243.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、49	26,799,056.07	92,974,943.84
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	69,635,505.17	11,019,950.30
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	96,434,561.24	103,994,894.14

法定代表人：刘海

主管会计工作负责人：刘汉威

会计机构负责人：黄建芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		191,690,614.40	203,179,565.41
收到的税费返还			1,962,135.07
收到其他与经营活动有关的现金		3,978,292.77	3,483,000.59
经营活动现金流入小计		195,668,907.17	208,624,701.07
购买商品、接受劳务支付的现金		159,959,558.60	146,516,826.04
支付给职工以及为职工支付的现金		11,198,127.78	14,341,577.61
支付的各项税费		5,352,347.19	13,193,888.36
支付其他与经营活动有关的现金		5,316,216.99	11,009,089.47
经营活动现金流出小计		181,826,250.56	185,061,381.48
经营活动产生的现金流量净额		13,842,656.61	23,563,319.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,355,120.22	877,399,997.15
取得投资收益收到的现金		2,134,658.40	1,733,528.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		488,431.90	923,510.00
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		352,978,210.52	880,057,035.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,346,315.43	3,413,345.94

付的现金			
投资支付的现金		311,755,285.62	790,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,470,342.04
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		313,101,601.05	797,783,687.98
投资活动产生的现金流量净额		39,876,609.47	82,273,347.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,256,728.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,023,673.50
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	53,280,401.50
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,514,831.12	36,771,578.70
支付其他与筹资活动有关的现金			24,425,989.05
筹资活动现金流出小计		54,514,831.12	66,197,567.75
筹资活动产生的现金流量净额		-14,514,831.12	-12,917,166.25
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		39,204,434.96	92,919,500.72
加：期初现金及现金等价物余额		48,784,360.70	10,865,486.56
六、期末现金及现金等价物余额		87,988,795.66	103,784,987.28

三、 财务报表附注

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、合并财务报表的合并范围变化

2023年2月3日，东原（武汉）物流有限公司由公司控股子公司东原物流（深圳）有限公司发起设立，注册资本为1000.00万元，法人代表为刘海，东原物流（深圳）有限公司持有其100.00%的股权。

2、向所有者分配利润的情况

经公司董事会及股东大会审议批准，公司2022年年度权益分派方案为：以公司现有总股本91,374,181股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2023年6月27日除权除息日为：2023年6月28日。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

武汉中原发展汽车物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系原武汉中原发展汽车物流有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制而成。根据有限公司 2016 年 5 月 12 日的股东会决议及发起人协议，同意由有限公司全体出资人以其拥有的该企业 2016 年 3 月 31 日净资产扣除专项储备 6,092,602.25 元后的余额 167,984,630.02 元折股，共折合 70,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计 70,000,000.00 元，剩余净资产 97,984,630.02 元计入资本公积，原专项储备 6,092,602.25 元予以保留。该次出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为中兴财光华审验字（2016）第 323011 号验资报告验证。公司于 2016 年 06 月 07 日取得武汉市工商行政管理局核准换发的 91420114717949299R 企业法人营业执照。

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

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

2018 年 5 月 10 日，公司实施 2017 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 76,400,000 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 1.591623 股，此次权益分派实施后，公司的总股本增至 88,559,999 股。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议及公司章程，公司以人民币 4 元/股的价格，发行股票 2,814,182 股。2022 年 1 月 13 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验资 2022Y00007 号《验资报告》对本次发行股票进行审验。截至 2023 年 06 月 30 日止，公司股本 91,374,181 股，注册资本为人民币 91,374,181.00 元

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

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

本公司最终控制人为刘海。

本财务报告于 2023 年 8 月 24 日经公司董事会批准报出。

截止 2023 年 06 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子（孙）公司 6 家，纳入合并范围的结构化主体 6 家，情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

③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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金

融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）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）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

① 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2：信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2：账龄组合	除合并范围内关联方组合及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为 0
组合 2：账龄组合	除合并范围内关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、应收款项融资

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类

至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注三、重要会计政策、会计估计之 8、金融工具相关表述。

10、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，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。

11、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(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。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 ~40	0 ~5	2.50 ~4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5 ~8	0 ~5	12.50 ~19.00
电子设备及其他	3 ~ 5	0 ~5	19.00 ~ 31.67

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

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

(3) 大修理费用

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

13、在建工程

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

14、无形资产

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

形资产，不作摊销。

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

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

15、长期待摊费用摊销方法

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

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

19、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》（财资〔2022〕136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。

20、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金
额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

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

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

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

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

21、合同资产及合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

22、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(3) 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。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类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成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

23、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。

24、所得税

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间

能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

25、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：A 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；B 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

①初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租

赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

③租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：A 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。B 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

④短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司 2023 年度财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	13.00、9.00、6.00、5.00

税种	计税依据	税率%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00、1.50
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

2、优惠税负

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金		
银行存款	20,434,561.24	34,635,505.17
其他货币资金	76,000,000.00	35,000,000.00
合计	96,434,561.24	69,635,505.17

注：其他货币资金为7天通知存款，期末无所有权或使用权受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

类别	2023.06.30	2022.12.31
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	97,421,740.14	131,141,330.49
其中：债务工具投资	97,421,740.14	131,141,330.49
合计	97,421,740.14	131,141,330.49

注：报告期末公司交易性金融资产为购买的理财产品97,347,165.40元。期末公允价值根据合同预期收益率确认。

3、应收票据

种类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	2,021,669.38	
商业承兑汇票		76,332.23
减：坏账准备		2,289.97
合计	2,021,669.38	74,042.26

(1) 明细情况

种 类	2023. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	2,021,669.38	100			2,021,669.38
商业承兑汇票					
合 计	2,021,669.38	100			2,021,669.38

(续)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	76,332.23	100.00	2,289.97	3.00	74,042.26
合 计	76,332.23	100.00	2,289.97	3.00	74,042.26

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2023. 06. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合				76,332.23	2,289.97	3.00
小计				76,332.23	2,289.97	3.00

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		76,332.23
小 计		76,332.23

4、应收账款

(1) 类别明细情况

类 别	2023. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,442,046.66	1.58	2,442,046.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	152,482,787.51	98.42	3,512,432.51	2.30	148,970,355.00
合 计	154,924,834.17	100.00	5,954,479.17	3.84	148,970,355.00

(续)

类 别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,442,046.66	1.90	2,442,046.66	100.00	

类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	126,424,042.29	98.10	2,971,801.03	2.35	123,452,241.26
合计	128,866,088.95	100.00	5,413,847.69	4.20	123,452,241.26

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
绵阳华瑞汽车有限公司	2,149,458.50	2,149,458.50	100.00	已起诉, 预计无法收回
北京宏星伟业物流有限公司	128,207.34	128,207.34	100.00	已起诉, 预计无法收回
定州市乾通源运输有限公司	164,380.82	164,380.82	100.00	已起诉, 预计无法收回
合计	2,442,046.66	2,442,046.66		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2023. 06. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	152,482,779.51	3,512,430.91	2.30	124,532,059.94	2,869,669.47	2.30
1-2年				1,891,982.35	102,131.56	5.40
2-3年	8.00	1.60	20.00			
小计	152,482,787.51	3,512,432.51	2.30	126,424,042.29	2,971,801.03	2.35

(2) 坏账准备变动

项目	2022. 12. 31	本期增加			本期减少			2023. 06. 30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,442,046.66							2,442,046.66
按组合计提坏账准备	2,971,801.03	540,631.48						3,512,432.51
小计	5,413,847.69	540,631.48						5,954,479.17

(3) 应收账款前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东风物流(武汉)有限公司	29,776,032.33	1年以内	19.22	684,848.74
广汽丰田物流有限公司	18,932,017.67	1年以内	12.22	435,436.41
天津丰田物流有限公司	12,681,507.59	1年以内	8.19	291,674.67
特斯拉(上海)有限公司	10,697,743.16	1年以内	6.91	246,048.09
一汽丰田物流(天津)有限公司	9,854,789.71	1年以内	6.36	226,660.16
合计	81,942,090.46		52.89	1,884,668.08

5、应收款项融资

(1) 明细情况:

项 目	2023.06.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	691,762.00				691,762.00	
合 计	691,762.00				691,762.00	

(续)

项 目	2022.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	155,716.14				155,716.14	
合 计	155,716.14				155,716.14	

(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:

无。

(3) 期末公司已质押的应收票据:

无。

6、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,721,638.91	100.00	5,746,272.58	100.00
合 计	9,721,638.91	100.00	5,746,272.58	100.00

7、其他应收款

类别	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,108,386.23	11,288,420.33
合 计	10,108,386.23	11,288,420.33

(1) 其他应收款分类披露

类别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	440,697.71	3.46	440,697.71	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,281,289.76	96.54	2,172,903.53	17.69	10,108,386.23
其中: 账龄组合	12,281,289.76	96.54	2,172,903.53	17.69	10,108,386.23
合计	12,721,987.47	100.00	2,613,601.24	20.54	10,108,386.23

(续)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	440,697.71	3.16	440,697.71	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,493,668.68	96.84	2,205,248.35	16.34	11,288,420.33
其中：账龄组合	13,493,668.68	96.84	2,205,248.35	16.34	11,288,420.33
合计	13,934,366.39	100.00	2,645,946.06	18.99	11,288,420.33

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
绵阳华瑞汽车有限公司	300,000.00	300,000.00	5年以上	100.00	已起诉, 预计无法收回
襄阳市闽建房地产投资有限公司	140,697.71	140,697.71	5年以上	100.00	已起诉, 预计无法收回
合计	440,697.71	440,697.71			

(3) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,326,755.57	113,916.56	1.55	9,694,003.86	168,689.91	1.74
1-2年	2,281,894.20	114,299.71	5.01	889,485.31	47,474.27	5.34
2-3年	786,587.07	82,408.71	10.48	341,247.32	34,124.73	10.00
3-4年	11,689.64	2,787.93	23.85	768,932.19	154,959.44	20.15
4-5年	74,363.28	59,490.62	80.00			
5年以上	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00
合计	12,281,289.76	2,172,903.53	17.69	13,493,668.68	2,205,248.35	16.34

(4) 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)	
2022年12月31日余额	2,205,248.35		440,697.71	2,645,946.06
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期:				
——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				
本期转回	32,344.82			32,344.82
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	2,172,903.53		440,697.71	2,613,601.24

(5) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
保证金	6,654,576.00	8,465,949.28
备用金	875,740.85	835,895.97
代垫款	3,695,612.83	2,897,205.45
关联方资金往来	0.00	23,380.90
其他	1,496,057.79	1,711,934.79
合计	12,721,987.47	13,934,366.39

(6) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无。

8、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
留抵税额	27,410.10	59,187.04
待认证进项税	3,269,994.70	2,914,496.95
预缴税金	539,783.24	1,069,637.07
合 计	3,837,188.04	4,043,321.06

9、投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2022.12.31 余额	85,178,574.04	24,602,443.71	109,781,017.75
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2023.06.30 余额	85,178,574.04	24,602,443.71	109,781,017.75
二、累计折旧和累计摊销			
1、2022.12.31 余额	28,469,303.82	5,128,675.37	33,597,979.19
2、本年增加金额	2,028,908.40	245,950.80	2,274,859.20
(1) 计提或摊销	2,028,908.40	245,950.80	2,274,859.20
3、本年减少金额			
4、2023.06.30 余额	30,498,212.22	5,374,626.17	35,872,838.39
三、减值准备			
1、2022.12.31 余额			
2、本年增加金额			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2023. 06. 30 余额			
四、账面价值			
1、2023. 06. 30 账面价值	54,680,361.82	19,227,817.54	73,908,179.36
2、2022. 12. 31 账面价值	56,709,270.22	19,473,768.34	76,183,038.56

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1、2022. 12. 31 余额	29,347,540.10	147,862,845.62	1,384,556.87	2,344,767.13	180,939,709.72
2、本年增加金额		750,795.33		300,402.61	1,051,197.94
(1) 购置		750,795.33		300,402.61	1,051,197.94
(2) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额		4,852,058.43			4,852,058.43
(1) 处置或报废		4,852,058.43			4,852,058.43
4、2023. 06. 30 余额	29,347,540.10	143,761,582.52	1,384,556.87	2,645,169.74	177,138,849.23
二、累计折旧					
4、2022. 12. 31 余额	10,456,643.39	109,459,003.59	1,190,426.72	1,543,924.37	122,649,998.07
2、本年增加金额	620,591.84	7,829,080.98	43,715.61	170,006.73	8,663,395.16
(1) 计提	620,591.84	7,829,080.98	43,715.61	170,006.73	8,663,395.16
(2) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额		3,886,901.36			3,886,901.36
(1) 处置或报废		3,886,901.36			3,886,901.36
4、2023. 06. 30 余额	11,077,235.23	113,401,183.21	1,234,142.33	1,713,931.10	127,426,491.87
三、减值准备					
1、2022. 12. 31 余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2023. 06. 30 余额					
四、账面价值					
1、2023. 06. 30 账面价值	18,270,304.87	30,360,399.31	150,414.54	931,238.64	49,712,357.36
1、2022. 12. 31 账面价值	18,890,896.71	38,403,842.03	194,130.15	800,842.76	58,289,711.65

11、使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2022.12.31 账面价值	2,301,550.63	2,301,550.63
2、本年增加金额		
(1) 租入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023.06.30 余额	2,301,550.63	2,301,550.63
二、累计摊销		
1、2022.12.31 余额	146,778.24	146,778.24
2、本年增加金额	35,944.56	35,944.56
(1) 摊销	35,944.56	35,944.56
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023.06.30 余额	182,722.80	182,722.80
三、减值准备		
1、2022.12.31 余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023.06.30 余额		
四、账面价值		
1、2023.06.30 账面价值	2,118,827.83	2,118,827.83
2、2022.12.31 账面价值	2,154,772.39	2,154,772.39

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2022.12.31 余额	17,152,430.00	52,136.75	17,204,566.75
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2023.06.30 余额	17,152,430.00	52,136.75	17,204,566.75
二、累计摊销			
1、2022.12.31 余额	3,097,152.79	52,136.75	3,149,289.54
2、本年增加金额	171,292.83		171,292.83
(1) 摊销	171,292.83		171,292.83
3、本年减少金额			
4、2023.06.30 余额	3,268,445.62	52,136.75	3,320,582.37

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1、2022. 12. 31 余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2023. 06. 30 余额			
四、账面价值			
1、2023. 06. 30 账面价值	13,883,984.38		13,883,984.38
2、2022. 12. 31 账面价值	14,055,277.21		14,055,277.21

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022. 12. 31	本期企业合并形成	本期减少		2023. 06. 30
			处置	其他	
非同一控制下企业合并	19,282,565.67				19,282,565.67
合计	19,282,565.67				19,282,565.67

(2) 商誉减值准备

无。

14、长期待摊费用

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期摊销	2023. . 06. 30
房屋装修	1,382,680.70		83,293.38	1,299,387.32
G7 平台服务费	42,452.87		16981.14	25471.73
消防改造	757,287.47	978,383.06	137,624.71	1,598,045.82
电路改造	64,417.78		10,171.26	54,246.52
技改大修		19,467.80	1,946.78	17,521.02
租赁费摊销		994,321.50	294,939.73	699,381.77
合计	2,246,838.82	1,992,172.36	544,957.00	3,694,054.18

15、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	2023. 06. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
预期信用损失	1,890,312.05	8,360,589.77	1,866,669.91	8,060,727.52
可抵扣亏损	8,157,303.28	32,798,593.52	8,157,325.71	32,798,683.71
合计	10,047,615.33	41,159,183.29	10,023,995.62	40,859,411.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,204,478.14	12,817,912.56	3,498,128.12	13,992,512.46
交易性金融资产公允价值计量收益的估值	55,083.27	220,333.08	55,105.70	238,330.49
小计	3,259,561.41	13,038,245.64	3,553,233.82	14,230,842.95

16、其他非流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
预付购车款		160,000.00
合计		160,000.00

17、短期借款

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
抵押、保证借款		40,000,000.00
保证借款		
短期借款应付利息		46,666.61
合计		40,046,666.61

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
1年以内(含1年)	85,995,549.40	75,891,641.32
1年以上	37,000.00	638,553.32
合计	86,032,549.40	76,530,194.64

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

19、预收款项

项目	2023.06.30	2022.12.31
租金	388,366.14	1,003,359.53
合计	388,366.14	1,003,359.53

20、合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收销售款	77,088.57	24,412.09
合计	77,088.57	24,412.09

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
一、短期薪酬	3,297,960.96	13,674,414.40	14,698,594.78	2,273,780.58
二、离职后福利-设定提存计划	-	994,876.41	994,876.41	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,297,960.96	14,669,290.81	15,693,471.19	2,273,780.58

(2) 短期薪酬列示

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,242,027.91	12,236,837.41	13,210,594.99	2,268,270.33
2、职工福利费		630,209.89	627,468.69	2,741.20
3、社会保险费	-	579,057.68	579,057.68	-
其中：医疗保险费		524740.86	524740.86	-
工伤保险费		53,064.20	53,064.20	-
生育保险费		1,252.62	1,252.62	-
4、住房公积金		210,182.74	210,182.74	-
5、工会经费和职工教育经费	55,933.05	18,126.68	71,290.68	2,769.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、因解除劳动关系给与的补偿				
合计	3,297,960.96	13,674,414.40	14,698,594.78	2,273,780.58

(3) 设定提存计划列示

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
1、基本养老保险		990,278.48	990,278.48	
2、失业保险费		42,507.65	42,507.65	
3、企业年金缴费				
合计		1,032,786.13	1,032,786.13	

22、应交税费

税项	2023. 06. 30	2022. 12. 31
增值税	1,260,994.08	731,506.89
企业所得税	1,890,699.32	1,947,076.80
个人所得税	36,817.54	62,231.35
城市维护建设税	77,253.30	36,122.84
教育费附加	34,158.77	15,587.27
地方教育附加	22,772.51	10,391.52
土地使用税	95,443.49	95,443.49
房产税	124,370.51	117,821.76

税项	2023.06.30	2022.12.31
其他	35,925.11	30,799.06
合计	3,578,434.63	3,046,980.98

23、其他应付款

(1) 明细情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付股利	46,495,479.35	46,495,479.35
其他应付款	13,469,090.22	10,387,199.18
合计	59,964,569.57	56,882,678.53

(2) 应付股利

项目	2023.06.30	2022.12.31
普通股股利	46,495,479.35	46,495,479.35
合计	46,495,479.35	46,495,479.35

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
代垫款	6,571,885.22	4,429,802.98
协运保证金	6,897,205.00	5,957,396.20
合计	13,469,090.22	10,387,199.18

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

24、其他流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	5,680,623.04	4,432,205.21
预收货款中预收的销项税	9,911.35	3,103.28
已背书未到期的银行承兑汇票	76,332.23	76,332.23
合计	5,766,866.62	4,511,640.72

25、长期借款

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
抵押、保证借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

26、递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	11,299,041.99		427,700.22	10,871,341.77	拆迁补助

合计	11,299,041.99		427,700.22	10,871,341.77	
----	---------------	--	------------	---------------	--

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2023.06.30	与资产相关/与收益相关
拆迁重建补助	11,299,041.99		427,700.22		10,871,341.77	与资产相关
合计	11,299,041.99		427,700.22		10,871,341.77	

27、股本

项目	2022.12.31	本次变动增减(+、-)					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,374,181.00						91,374,181.00

28、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	101,399,731.62			101,399,731.62
合计	101,399,731.62			101,399,731.62

29、专项储备

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
安全生产费	24,898,265.08		914,631.08	23,983,634.00
合计	24,898,265.08		914,631.08	23,983,634.00

30、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	18,189,648.35			18,189,648.35
合计	18,189,648.35			18,189,648.35

31、未分配利润

项目	2023年半年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	68,483,284.70	
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	68,483,284.70	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	14,610,858.00	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	13,707,497.76	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	69,386,644.94	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,788,648.26	198,889,542.72	182,154,548.99	156,165,045.98
其他业务	18,729,480.53	13,983,215.29	8,208,074.32	3,653,031.53
合计	247,518,128.79	212,872,758.01	190,362,623.31	159,818,077.51

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
整车运输	228,788,648.26	198,889,542.72	182,154,548.99	156,165,045.98
合计	228,788,648.26	198,889,542.72	182,154,548.99	156,165,045.98

33、税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	400,428.38	329,614.36
教育费附加	291,934.70	250,526.77
印花税	191,414.82	179,273.77
房产税	887,666.24	920,618.08
土地使用税	388,939.50	388,877.72
其他	146,374.43	238,607.88
合计	2,306,758.07	2,307,518.58

34、销售费用

项目	本期	上年同期
职工薪酬	3,799,250.94	3,080,074.90
租赁费用	1,344,113.92	879,309.25
折旧与摊销		4,262.13
差旅、办公及通信费	720,644.63	255,113.61
车辆使用费	35,219.79	5,473.54
业务招待费	733,135.27	89,815.59
其他	30.00	4,614.72
合计	6,632,394.55	4,318,663.74

35、管理费用

项目	本期	上年同期
差旅、办公及通信费	322,577.16	187,698.46
折旧及摊销	1,213,732.52	882,770.51

项目	本期	上年同期
职工薪酬	4,591,902.23	3,035,583.56
业务招待费	595,915.57	159,654.69
中介服务费	2,270,755.14	1,345,871.88
水电物业费	457,614.81	321,754.78
车辆费用	114,246.93	47,354.86
其他	216,661.60	197,422.41
合计	9,783,405.96	6,178,111.15

36、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	760,681.66	114,791.68
减：利息收入	305,511.52	39,282.02
手续费	24,794.67	126268.4
合计	479,964.81	201,778.06

37、其他收益

项目	本期	上年同期
税收返还	807,254.94	1,964,145.91
个税手续费返还	13,287.99	11,880.54
政府补助	2,700.00	11,721.69
合计	823,242.93	1,987,748.14

38、投资收益

项目	本期	上年同期
理财产品收益	1,206,813.36	1,757,312.64
合计	1,206,813.36	1,757,312.64

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期	上年同期
交易性金融资产	156,615.79	138,621.65
其中：债务工具投资公允价值变动	156,615.79	138,621.65
合计	156,615.79	138,621.65

40、信用减值损失

项目	本期	上年同期
坏账损失（损失以“-”号填列）	-505,996.69	-897,242.26
合计	-505,996.69	-897,242.26

41、资产处置收益

项 目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	120,656.69	-483,562.75	120,656.69
合计	120,656.69	-483,562.75	120,656.69

42、营业外收入

项 目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	427,700.22	427,700.22	427,700.22
其他	1,510,296.81	366,421.18	1,510,296.81
合计	1,937,997.03	794,121.40	1,937,997.03

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上年同期
与资产相关 拆迁补助	427,700.22	427,700.22
合计	427,700.22	427,700.22

43、营业外支出

项 目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益
其他	637,519.03	83,361.67	637,519.03
合计	637,519.03	83,361.67	637,519.03

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上年同期
当期所得税费用	2,705,162.44	4,399,480.95
递延所得税费用	-303,523.14	-196,497.17
合计	2,401,639.30	4,202,983.78

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
银行利息收入	305,511.52	39,282.02
经营往来	8,701,448.68	3,703,327.91
其他	2,761,239.96	24,260.81
合计	11,768,200.16	3,766,870.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
付现的期间费用	6,835,709.49	3,504,366.15
经营往来	3,921,301.83	7,603,777.63
付现营业外支出	637,519.03	390,640.72

项目	本期	上年同期
合计	11,394,530.35	11,498,784.50

46、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	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,143,018.17	16,549,127.64
加：信用减值损失	505,996.69	897,242.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	10,974,198.92	11,394,327.15
无形资产摊销	171,292.83	171,292.83
长期待摊费用摊销	544,957.00	142,563.78
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-120,656.69	-483,562.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-9,356.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-156,615.79	-138,621.65
财务费用（收益以“-”号填列）	760,681.66	221,906.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,206,813.36	-1,757,312.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,619.71	-231,071.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-293,672.41	34,574.23
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,115,866.03	-3,362,787.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,375,611.25	-584,138.70
其他		1,934,316.66
经营活动产生的现金流量净额	8,558,512.53	24,778,499.45
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	96,434,561.24	103,994,894.14
减：现金的期初余额	69,635,505.17	11,019,950.30
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	26,799,056.07	92,974,943.84

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.06.30	受限原因
投资性房地产	21,563,328.76	2022年2月17日公司与招商银行股份有限公司武汉分行，签订4000万元授信协议。由实控人刘海提供担保，以及
固定资产	8,213,339.03	

项目	2023.06.30	受限原因
无形资产	13,883,984.38	公司房产、土地提供抵押。
合计	43,660,652.17	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

东原（武汉）物流有限公司于2023年2月3日由子公司东原物流（深圳）有限公司发起设立，注册资本为1000.00万元，法人代表为刘海，东原物流（深圳）有限公司持有其100.00%的股权。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都中原物流有限公司	四川成都	四川成都	运输业	100.00		同一控制下企业合并取得
盐城中原物流有限公司	江苏盐城	江苏盐城	运输业	100.00		同一控制下企业合并取得
重庆中原供应链有限公司	重庆秀山	重庆秀山	运输业	100.00		设立
喀什中原物流有限公司	新疆喀什	新疆喀什	运输业	100.00		设立
东原物流（深圳）有限公司	湖北武汉	深圳	运输业	65.00		非同一控制下企业合并取得
东原物流（武汉）有限公司	湖北武汉	武汉	运输业	65.00		设立

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			97,421,740.14	97,421,740.14
1.其他			97,421,740.14	97,421,740.14
（二）应收款项融资产			691,762.00	691,762.00

注：报告期末公司交易性金融资产为购买的理财产品97,421,740.14元，期末公允价值根据合同预期收益率确认。

十、关联方及其交易

1、本公司的最终控制人的情况

本公司的最终控制方为刘海。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐云琦	董事
刘会民	董事
任轶	董事
刘庆	董事
冯莹	董事
梅志斌	监事会主席
钟菲	监事
汪丽群	监事
刘汉威	财务负责人
刘磊	董事会秘书
邓忠琪	持股12.7423%
东风物流集团股份有限公司	重要控股子公司东原物流的第二大股东
风神物流有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
东风车城物流有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
广州东铁汽车物流有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
武汉市东风长航滚装物流有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
盐城市东风物流有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业，2023年7月18日起，盐城市东风物流有限公司实际控制人变更为江苏元谷投资集团有限公司
襄阳风神物流有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
成都市东风车城物流有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
惠州东风汽车零部件有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
广州飞梭云供应链有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
大连风神物流有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
郑州风神物流有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
武汉东本储运有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业

除上述表格列示的关联方外还包括：持有公司 5%以上股份的股东及实际控制人、公司现任董事、监事以及高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。上述自然人直接或间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的除公司及其下属子公司以外的法人或其他组织。

4、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) 提供运输服务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023半年度
武汉东铁汽车物流有限公司	整车物流运输服务	885,565.21
东风物流（武汉）有限公司	整车物流运输服务	32,336,292.36
风神物流有限公司	整车物流运输服务	10,689,434.90
东风车城物流有限公司	整车物流运输服务	2,238,327.89
武汉市东风长航滚装物流有限公司	整车物流运输服务	981,423.64
广州东铁汽车物流有限公司	整车物流运输服务	1,056,199.41
东风物流（武汉）有限公司	仓储服务	342,148.92

(2) 关联方资金拆借

关联方	2022.12.31	增加	减少	2023.06.30
拆出				
东风物流集团股份有限公司	23,380.90		23,380.90	0

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘海	10,000,000.00	2022年9月5日	2025年9月4日	否
刘海	10,000,000.00	2022年9月5日	2025年9月4日	否
刘海	10,000,000.00	2022年9月5日	2025年9月4日	否
刘海	10,000,000.00	2022年9月5日	2025年9月4日	否

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2023年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,442,046.66	2.75	2,442,046.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	86,505,215.47	97.25	2,418,329.59	2.80	84,086,885.88
其中：账龄组合	82,599,105.38	92.86	2,418,329.59	2.93	80,180,775.79
关联方组合	3,906,110.09	4.39			3,906,110.09
合计	88,947,262.13	100.00	4,860,376.25	5.46	84,086,885.88

(续)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,442,046.66	2.92	2,442,046.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,319,693.43	97.08	2,297,446.82	2.83	79,022,246.61
其中：账龄组合	77,821,025.58	92.90	2,297,446.82	2.95	75,523,578.76
关联方组合	3,498,667.85	4.18			3,498,667.85
合计	83,761,740.09	100.00	4,739,493.48	5.66	79,022,246.61

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
绵阳华瑞汽车有限公司	2,149,458.50	2,149,458.50	100.00	已起诉, 预计无法收回
北京宏星伟业物流有限公司	128,207.34	128,207.34	100.00	已起诉, 预计无法收回
定州市乾通源运输有限公司	164,380.82	164,380.82	100.00	已起诉, 预计无法收回
合计	2,442,046.66	2,442,046.66		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	82,599,097.38	2,418,327.99	2.93	77,557,659.58	2,276,746.08	2.94
1-2年				263,366.00	20,700.74	7.86
2-3年	8.00	1.60	20.00			
小计	82,599,105.38	2,418,329.59	2.93	77,821,025.58	2,297,446.82	2.95

3) 组合中, 应收关联方的应收账款:

(2) 坏账准备变动

项目	2022.12.31	本期增加			本期减少			2023.06.30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,442,046.66							2,442,046.66
按组合计提坏	2,297,446.82	120,882.77						2,418,329.59

账准备								
小 计	4,739,493.48	120,882.77						4,860,376.25

2、其他应收款

类别	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,733,018.31	13,558,460.50
合计	18,733,018.31	13,558,460.50

(1) 其他应收款分类披露

类别	2023.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	1.42	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,886,054.73	98.58	2,153,036.42	10.31	18,733,018.31
其中：账龄组合	9,525,878.89	44.96	2,153,036.42	22.60	7,372,842.47
关联方组合	11,360,175.84	53.62			11,360,175.84
合计	21,186,054.73	100.00	2,453,036.42	11.58	18,733,018.31

(续)

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	1.87	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,724,920.32	98.13	2,166,459.82	13.62	13,558,460.50
其中：账龄组合	10,041,993.83	62.67	2,166,459.82	21.16	7,875,534.01
关联方组合	5,682,926.49	35.46			5,682,926.49
合计	16,024,920.32	100.00	2,466,459.82	15.22	13,558,460.50

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
绵阳华瑞汽车有限公司	300,000.00	300,000.00	5年以上	100.00	已起诉，预计无法收回
合计	300,000.00	300,000.00			

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2023.06.30				2022.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,571,344.70	47.99	94,049.45	2.06	6,242,329.01	62.16	129,901.38	2.08
1-2年	2,281,894.20	23.95	114,299.71	5.01	889,485.31	8.86	47,474.27	5.34

账龄	2023.06.30				2022.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	786,587.07	8.26	82,408.71	10.48	341,247.32	3.40	34,124.73	10.00
3-4年	11,689.64	0.12	2,787.93	23.85	768,932.19	7.66	154,959.44	20.15
4-5年	74,363.28	0.78	59,490.62	80.00				
5年以上	1,800,000.00	18.90	1,800,000.00	100.00	1,800,000.00	17.92	1,800,000.00	100.00
合计	9,525,878.89	100.00	2,153,036.42	22.60	10,041,993.83	100.00	2,166,459.82	21.57

(5) 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）	
2022年12月31日余额	2,166,459.82		300,000.00	2,466,459.82
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	13,423.40			13,423.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	2,153,036.42		300,000.00	2,453,036.42

(6) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
保证金	5,003,460.00	6,214,833.28
备用金	875,740.85	835,895.97
代垫款	3,684,422.65	2,555,434.87
关联方周转资金	11,360,175.84	5,682,926.49
其他	262,255.39	735,829.71
合计	21,186,054.73	16,024,920.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,481,042.12		104,481,042.12	101,481,042.12		101,481,042.12
合计	104,481,042.12		104,481,042.12	101,481,042.12		101,481,042.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
成都中原物流有限公司	24,857,055.28			24,857,055.28
盐城中原物流有限公司	9,617,678.85			9,617,678.85
东原物流(深圳)有限公司	62,006,307.99			62,006,307.99
重庆中原供应链有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00
喀什中原物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
减:长期投资减值准备				
合计	101,481,042.12	3,000,000.00		104,481,042.12

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,489,946.46	151,064,989.35	181,874,471.76	156,291,928.11
其他业务	10,362,750.43	5,111,649.11	5,252,182.42	2,113,967.71
合计	178,852,696.89	156,176,638.46	187,126,654.18	158,405,895.82

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
整车运输	168,489,946.46	151,064,989.35	181,874,471.76	156,291,928.11
合计	168,489,946.46	151,064,989.35	181,874,471.76	156,291,928.11

5、投资收益

项目	本期	上年同期
理财产品收益	847,066.08	1,733,528.21
子公司分红	1,363,123.72	
合计	2,210,189.8	1,733,528.21

6、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期	上年同期
交易性金融资产	60,906.71	121,545.68
其中:债务工具投资公允价值变动	60,906.71	121,545.68
合计	60,906.71	121,545.68

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	120,656.69
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 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）	1,250,943.15
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 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	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 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	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 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	
12. 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	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	1,363,429.15
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 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	
18. 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	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	872,777.78
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22. 所得税影响额	-901,951.69
23. 少数股东影响额	
合计	2,705,855.08

2、净资产收益率加每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.69	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82	0.13	0.13

武汉中原发展汽车物流股份有限公司

2023年8月24日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	120,656.69
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）	1,250,943.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	1,363,429.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	872,777.78
非经常性损益合计	3,607,806.77
减：所得税影响数	901,951.69
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,705,855.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用