



中 原 物 流

NEEQ : 839535

武汉中原发展汽车物流股份有限公司

Wuhan ZhongYuan Development Automobile Logistics Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	15
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	98
附件 II	融资情况	98

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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
东原物流	指	东原物流（深圳）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
东原武汉	指	东原物流（武汉）有限公司
容四海	指	武汉容四海企业管理中心(有限合伙)
达五洲	指	武汉达五洲企业管理中心(有限合伙)
控股股东、实际控制人	指	刘海、邓忠琪
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、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	2024年1月1日至2024年6月30日
上期	指	2023年1月1日至2023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实现情况

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。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、新业务

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等新领域延伸。

未来，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，加大动力电池、汽车零部件、商用车物流等第二曲线业务的拓展力度，探索包括新能源汽车上下游产业链在内的综合性服务，为汽车厂商提供上下游链条延伸服务，挖掘新的收入和利润增长点。

本报告期内，公司商业模式未发生改变。

二、经营计划实施情况

2024 年上半年度，公司紧密围绕“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，积极克服整车运输价格下降、行业竞争加剧等诸多挑战，奋力开拓市场、积极降本增效。2024 年上半年，公司实现营业收入 242,843,684.64 元，同比微降 1.89%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 9,852,256.57 元，同比下降 32.57%。

后续公司将坚持市场驱动、深化内部管理、降本增效，持续夯实公司稳健发展的势头。

(二) 行业情况

根据中国汽车工业协会统计，2024 年 1-6 月，我国乘用车产销分别为 1,188.6 万辆和 1,197.9 万辆，同比分别增长 5.4%和 6.3%。1-6 月，中国品牌乘用车的销量为 741.9 万辆，同比增长 23.9%，市

场份额达到 61.9%，上升 8.8 个百分点。1-6 月，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%。

1、汽车行业从短期来看

市场持续复苏，但国内外形势复杂严峻，挑战和不确定性增加。中国加大宏观调控力度，扩大内需、优化结构，积极扩展海外市场的同时，也通过出台和落地各种政策措施促进汽车消费，如优化限购政策、开展新一轮“汽车下乡”、以旧换新、延续和优化新能源汽车车辆购置税减免至 2027 年 12 月底等一系列刺激汽车消费政策。

2、汽车行业从长期看

中国新车产量和汽车保有量占比均不断提升，影响不断加大，但汽车的普及度与发达国家相比差距仍然巨大。美、日、德等发达国家每百人汽车保有量均超过 50 辆，而中国 2023 年每百人汽车保有量仅约 24 辆，中国与主要发达国家汽车保有量水平还有比较大的差距。相对于中国人口数量、中等收入人群占比、人均 GDP 等而言，中国潜在汽车消费潜力巨大，且中国内部完备的供应链体系为汽车行业的发展提供有力支撑，为汽车工业提供配套的本行业仍有较大的发展空间。

3、公司所处的行业地位

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、成就客户”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、全国车辆运输车台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	242,843,684.64	247,518,128.79	-1.89%
毛利率%	12.29%	14.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,852,256.57	14,610,858.00	-32.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,834,558.66	11,905,002.92	-34.19%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.09%	4.69%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	2.46%	3.82%	-
基本每股收益	0.11	0.16	-31.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	544,179,756.30	562,711,936.61	-3.29%
负债总计	198,932,315.13	217,477,586.48	-8.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	315,948,510.88	318,715,412.45	-0.87%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.49	-0.86%
资产负债率%（母公司）	36.23%	37.08%	-
资产负债率%（合并）	36.56%	38.65%	-
流动比率	2.01	1.90	-
利息保障倍数	15.06	27.45	-
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	14,245,299.00	8,558,512.53	66.45%
应收账款周转率	1.48	1.74	-
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%	-3.29%	2.64%	-
营业收入增长率%	-1.89%	30.02%	-
净利润增长率%	-25.41%	-2.45%	-

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	143,140,145.68	26.30%	12,342,516.03	2.19%	1,059.73%
应收票据	650,247.87	0.12%	2,857,543.79	0.51%	-77.24%
应收账款	143,196,182.77	26.31%	172,610,567.46	30.67%	-17.04%
交易性金融资产	50,714,821.53	9.32%	169,330,728.61	30.09%	-70.05%
预付款项	15,835,315.74	2.91%	8,083,216.83	1.44%	95.90%
短期借款	14,000,000.00	2.57%	0.00	0.00%	-
应付票据	0.00	0.00%	1,650,000.00	0.29%	-100.00%
预收款项	776,145.37	0.14%	289,859.56	0.05%	167.77%
合同负债	0.00	0.00%	544.45	0.00%	-100.00%
应付职工薪酬	1,989,151.74	0.37%	4,748,680.79	0.84%	-58.11%
应交税费	2,642,165.11	0.49%	4,352,432.67	0.77%	-39.29%

项目重大变动原因

1、截至报告期末，货币资金 143,140,145.68 元，较上年期末增加 1,059.73%；交易性金融资产 50,714,821.53 元，较上年期末减少-70.05%；货币资金与交易性金融资产合计 193,854,967.21 元，与去年期末的 181,673,244.64 元相比，增长 6.71%，变动不大。货币资金、交易性金融资产期末余额变动幅度较大主要系银行理财产品到期时间差异造成的。

2、截至报告期末，应收票据 650,247.87 元，较上年期末下降 77.24%；应收账款 143,196,182.77 元，较上年期末下降 17.04%。主要系报告期内公司从多方面加强经营性现金流保障力度，一方面积极使用应收票据背书转让给供应商冲减应付账款，另一方面严格把控应收账款的回款进度，取得一定成效。

3、截至报告期末，预付账款 15,835,315.74 元，较上年期末增长 95.90%，主要系报告期内公司为

应对市场变化，预付运营车辆租金、燃油、ETC、购买保险和中介服务等费用增加。

4、截至报告期末，公司新增短期借款 14,000,000.00 元，主要系 2024 年 3 月公司依据以前年度的授信协议，向招商银行武汉分行新增短期借款 1,400.00 万元。

5、截至报告期末，应付票据余额为 0.00 元，主要系应付票据均已在报告期内到期贴现。

6、截至报告期末，预收款项 776,145.37 元，较上年期末增长 167.77%，主要系公司在 2023 年度内主动调整了部分客户的租金预收政策，上述租金在报告期内收取。

7、截至报告期末，合同负债 0.00 元，去年期末为 544.45 元，绝对金额较小，主要原因为本报告期末不存在预收的未开票销售款。

8、截至报告期末，应付职工薪酬 1,989,151.74 元，较去年期末下降 58.11%，主要系上年期末公司计提了 2023 年的年终奖以及管理层的年度绩效工资增加合计 1,450,719.83 元。

9、截至报告期末，应交税费 2,642,165.11 元，较去年期末下降 39.29%。其中，受去年下半年收入规模较大的影响，期末应交增值税 977,931.12 元，较上年期末下降 53.84%；受竞争加剧等因素影响 2024 年上半年度实现利润总额为 13,969,813.91 元，同比下降 24.67%，导致期末应交企业所得税 1,195,569.33 元，较去年期末下降 23.69%。

（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	242,843,684.64	-	247,518,128.79	-	-1.89%
营业成本	212,989,580.66	87.71%	212,872,758.01	86.00%	0.05%
毛利率	12.29%	-	14.00%	-	-
财务费用	724,561.81	0.30%	479,964.81	0.19%	50.96%
其他收益	349,911.54	0.14%	823,242.93	0.33%	-57.50%
投资收益	1,586,972.23	0.65%	1,206,813.36	0.49%	31.50%
公允价值变动收益	289,991.16	0.12%	156,615.79	0.06%	85.16%
信用减值损失	431,797.24	0.18%	-505,996.69	-0.20%	-
资产处置收益	13,196.92	0.01%	120,656.69	0.05%	-89.06%
营业外收入	980,989.75	0.40%	1,937,997.03	0.78%	-49.38%
营业外支出	304,548.46	0.13%	637,519.03	0.26%	-52.23%
所得税费用	929,373.68	0.38%	2,401,639.30	0.97%	-61.30%
少数股东损益	2,188,183.66	0.90%	1,532,160.17	0.62%	42.82%

项目重大变动原因

1、2024年上半年度，财务费用724,561.81元，同比增长50.96%，其中利息收入213,411.76元，同比减少30.15%；利息费用922,422.25元，同比增加21.26%。主要原因系本报告期闲置资金购买银行理财产品比例提升而购买短期通知存款的比例减少，利息收入相应下降；同时，3月新增短期借款1400.00万元，利息费用相应增加。

2、2024年上半年度，其他收益349,911.54元，同比减少57.50%，主要原因系部分区域分、子公司财

政返还政策调整，上述收入减少。

3、2024上半年度，投资收益1,586,972.23元，同比增加31.50%，主要系根据公司经营需要，进一步加强现金管理，本期闲置资金购买银行理财产品的比例提升，投资收益多于上年同期；购买短期的通知存款的比例减少，利息收入少于去年同期。

4、2024上半年度，公允价值变动收益289,991.16元，同比增加85.16%。2023年度，公司购买的银行理财产品在未赎回的情况下，每月收益到账计入投资收益；2024年，上述银行理财对未赎回的产品的收益支付政策进行了调整，产品赎回后收益同步到账，因此公司针对未赎回的理财计提了公允价值变动。

5、2024上半年度，信用减值损失431,797.24元，较上年变动937,793.93元，主要系2024年上半年度公司加强应收账款回收力度，期末应收账款143,196,182.77元，较期初下降17.04%，应收帐款余额减少，其计提的坏账准备相应减少。

6、2024上半年度，资产处置收益13,196.92元，同比减少89.06%，主要系上年同期处置不符合运力要求的运营车辆较本报告期多。

7、2024上半年度，营业外收入980,989.75元，同比减少49.38%，主要原因系本报告期供应商外协运输业务产生的质损维修费较上年同期下降。

8、2024上半年度，营业外支出304,548.46元，同比减少52.23%，主要原因系本报告期公司自营运输业务产生的质损维修费较2023年上半年显著下降。

9、2024上半年度，所得税费用929,373.68元，同比减少61.30%。其中，2024上半年度实现利润总额为13,969,813.91元，同比下降24.67%，导致当期所得税费用1,993,986.96元，同比下降26.29%。报告期，可抵扣亏损增长导致递延所得税资产增加80.16万元，同时非同一控制下企业资产评估增值部分本期折旧，导致递延所得税负债减少了35.96万元。受上述两个因素共同影响，本报告期递延所得税费用为-1,064,613.28元。

10、2024上半年度，少数股东损益2,188,183.66元，同比增加42.82%，主要系控股子公司东原物流（深圳）有限公司在本报告期实现净利润增长所致。

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	229,956,547.54	228,788,648.26	0.51%
其他业务收入	15,318,444.20	18,729,480.53	-18.21%
主营业务成本	205,169,255.13	198,889,542.72	3.16%
其他业务成本	7,820,325.53	13,983,215.29	-44.07%

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	229,956,547.54	205,169,255.13	10.78%	0.51%	3.16%	-2.29%
仓储租赁	9,133,217.56	4,221,969.33	53.77%	6.32%	-1.90%	3.87%
大宗货物供应链	3,753,919.54	3,598,356.20	4.14%	-62.97%	-62.83%	-0.39%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

2023年，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。2024年上半年受上游客户影响，公司大宗货物供应链实现收入3,753,919.54元，同比减少62.97%，但该业务绝对金额较小，对公司营业收入规模和结构不构成重大影响。

(三) 现金流量分析

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	14,245,299.00	8,558,512.53	66.45%
投资活动产生的现金流量净额	117,840,880.05	32,708,722.96	260.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-628,549.40	-14,468,179.42	--

现金流量分析

1、2024年上半年度，经营活动产生的现金流量净额14,245,299.00元，较上年同期上升了66.45%。其中，经营活动现金流入300,674,503.32元，同比增长7.13%，经营活动现金流出286,429,204.32元，同比增长5.26%。其主要原因是，一方面，2023年上半年度公司运营情况逐月改善，去年二季度形成的收入大部分在季度末尚未转化为经营活动产生的现金流入，导致去年同期经营活动产生的现金流量净额减少；另一方面，2024年上半年度，公司加强应收账款的回款进度控制，取得一定成效，当期经营活动产生的现金净额增加。

2、2024年上半年度，投资活动产生的现金流量净额117,840,880.05元，较上年同期增加85,132,157.09元，增长260.27%。主要系本报告期理财净赎回较上年同期增加85,284,165.40元所致。

3、2024年上半年度，筹资活动产生的现金流量净额-628,549.40元，较上年同期增加13,839,630.02元，主要系本期新增短期借款1,400.00万元所致。

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	210,164,356.54	87,012,144.29	157,931,281.89	6,251,953.31

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	42,437,952.65	40,559,734.34	3,669,723.79	524,911.79
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	9,382,156.01	9,349,396.15	206,422.02	-175,287.94
喀什中原物流有限公司	控股子公司	道路运输、仓储	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,104.82
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	31,589,751.83	7,283,917.33	64,273,806.48	529,910.62
东原物流（武汉）有限公司	控股子公司	道路运输、大宗货物供应链	10,000,000.00	14,124,336.40	99,182.10	11,823,348.31	230,738.62

【注】2024年2月，公司完成对喀什中原的注销登记。

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

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
喀什中原物流有限公司	注销	2024年2月，公司完成对喀什中原的注销登记。本次注销喀什中原物流有限公司是公司根据经营发展的需要，进一步优化组织架构、提高运营效率的具体举措。具体内容详见公司于2024年2月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于喀什子公司完成工商注销的公告》（公告编号：2024-002）

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

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、 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。

2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等有关法律法规的规定，严格执行员工社会保障制度，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律法规要求和公司自身发展需要的人力资源管理体系。公司尊重和员工的个人权益，建立完善的薪酬体系、激励机制、社保、医保、公积金等薪酬与福利待遇制度，依法保护员工合法权益。公司关心和重视职工的合理需求，根据企业生产经营的实际情况，不断完善员工培训及内部晋升体系，形成了和谐稳定的劳资关系。

3、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。

4、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>2024 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 67.01%，同比继续下降，客户集中的风险已得到较大程度化解, 但公司对日系合资品牌主机厂的客户依赖仍然有待改善。</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	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

风险	<p>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>
道路运输安全事故风险	<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的方针，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>
控股股东不当控制的风险	<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 80.1117%的股份，邓忠琪女士直接持有公司 12.4512%的股份，二人合计直接持有公司 92.5629%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>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	622, 287. 00	0. 18%
作为被告/被申请人	1, 712, 379. 31	0. 49%
作为第三人	0. 00	0. 00%
合计	2, 334, 666. 31	0. 67%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是否为公司董	借款期间	期初余额	本期新	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质
-----	--------	-----------	------	------	-----	------	------	----------	--------

	的关 联关 系	事、监 事及高 级管理 人员	起始 日期	终止日 期		增				押
郑州市恒捷物流有限公司	无关联关系	否	2023年7月24日	2024年3月12日	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为支持合作伙伴的日常经营运作，按照《公司章程》有关规定，经公司总经理办公会审议批准，公司于2023年7月20日与郑州市恒捷物流有限公司（以下简称“郑州恒捷”）签署《借款合同》，约定由公司向郑州恒捷出借资金人民币40.00万元整，用于其合理正常的经营性支出，年化利率为12.00%。郑州恒捷与公司无关联关系，也不是公司董事、监事及高级管理人员持股或任职的企业。

该笔借款本息已于2024年3月12日全部归还。

（三） 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

（四） 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	200,000,000.00	51,004,539.42
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。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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。

(六) 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
固定资产	房屋	抵押	7,642,749.38	1.40%	公司以自有房产、土地提供抵押并由实控人刘海先生提供担保的方式向招商银行股份有限公司武汉分行申请 8000 万元的授信额度，报告期末公司招商银行名下的借款为 5,400 万元

投资性房地产	房地产	抵押	20,152,887.57	3.70%	公司以自有房产、土地提供抵押并由实控人刘海先生提供担保的方式向招商银行股份有限公司武汉分行申请 8000 万元的授信额度，报告期末公司招商银行名下的借款为 5,400 万元
土地使用权	土地	抵押	13,541,398.72	2.48%	公司以自有房产、土地提供抵押并由实控人刘海先生提供担保的方式向招商银行股份有限公司武汉分行申请 8000 万元的授信额度，报告期末公司招商银行名下的借款为 5,400 万元
总计	-	-	41,337,035.67	7.58%	-

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	36,236,810	39.6576%	0	36,236,810	39.6576%
	其中：控股股东、实际控制人	29,669,399	32.4702%	32,700	29,702,099	32.5060%
	董事、监事、高管	18,379,123	20.1141%	32,700	18,411,823	20.1499%
	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	55,137,371	60.3424%	0	55,137,371	60.3424%
	其中：控股股东、实际控制人	54,876,559	60.0570%	0	54,876,559	60.0570%
	董事、监事、高管	55,137,371	60.3424%	0	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		52				

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%	期末持有无限售股份数量	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	32,700	73,201,445	80.1117%	54,876,559	18,324,886	0	0
2	邓忠琪	11,377,213	0	11,377,213	12.4512%	0	11,377,213	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	597,131	0	597,131	0.6535%	0	597,131	0	0
6	罗望莲	579,581	0	579,581	0.6343%	0	579,581	0	0
7	高幸	392,888	0	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		90,964,211	-	90,996,911	99.5871%	55,137,371	35,859,540	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
刘海	董事长、 总经理	男	1976年 2月	2022年7 月27日	2025年7 月26日	73,168,745	32,700	73,201,445	80.0760%
任轶	董事	男	1974年 3月	2022年7 月27日	2025年7 月26日	347,749	0	347,749	0.3806%
刘庆	董事	男	1981年 10月	2022年7 月27日	2025年7 月26日	0	0	0	0.0000%
冯莹	董事	女	1986年 8月	2022年7 月27日	2025年7 月26日	0	0	0	0.0000%
徐云琦	董事	男	1971年 11月	2023年6 月25日	2025年7 月26日	0	0	0	0.0000%
梅志斌	监事会 主席	男	1967年 12月	2022年7 月27日	2025年7 月26日	0	0	0	0.0000%
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	0	0	0	0.0000%
汪丽群	监事	女	1982年 7月	2022年12 月8日	2025年7 月26日	0	0	0	0.0000%
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	0	0	0	0.0000%
刘磊	董事会 秘书	男	1981年 6月	2022年7 月27日	2025年7 月26日	0	0	0	0.0000%

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) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 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	44	0	5	39
财务人员	14	2	0	16
技术人员	10	0	1	9
生产人员	157	0	15	142
员工总计	225	2	21	206

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	143,140,145.68	12,342,516.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,714,821.53	169,330,728.61
衍生金融资产			
应收票据	五、3	650,247.87	2,857,543.79
应收账款	五、4	143,196,182.77	172,610,567.46
应收款项融资			
预付款项	五、5	15,835,315.74	8,083,216.83
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、6	16,477,827.23	15,627,673.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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、7	4,145,896.05	5,906,139.67
流动资产合计		374,160,436.87	386,758,386.24
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	五、8	73,631,313.32	76,028,693.74
固定资产	五、9	50,922,094.45	55,917,206.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,044,688.71	2,081,383.27
无形资产	五、11	13,541,398.72	13,712,691.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12	19,282,565.67	19,282,565.67
长期待摊费用	五、13	5,502,472.82	4,593,183.68
递延所得税资产	五、14	5,094,785.74	4,337,825.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		170,019,319.43	175,953,550.37
资产总计		544,179,756.30	562,711,936.61
流动负债：			
短期借款	五、15	14,000,000.00	
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、16		1,650,000.00
应付账款	五、17	88,757,543.42	109,643,176.55
预收款项	五、18	776,145.37	289,859.56
合同负债	五、19		544.45
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、20	1,989,151.74	4,748,680.79
应交税费	五、21	2,642,165.11	4,352,432.67
其他应付款	五、22	31,440,044.88	35,381,308.60
其中：应付利息			
应付股利		23,247,739.68	23,247,739.68
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、23	40,047,666.71	40,047,666.67
其他流动负债	五、24	6,224,731.46	7,573,697.43
流动负债合计		185,877,448.69	203,687,366.72
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
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	五、25	10,015,941.33	10,443,641.55
递延所得税负债	五、14	3,038,925.11	3,346,578.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,054,866.44	13,790,219.76
负债合计		198,932,315.13	217,477,586.48
所有者权益：			
股本	五、26	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、27	101,399,731.62	101,399,731.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	26,579,239.28	25,492,270.27
盈余公积	五、28	19,944,799.73	19,944,799.73
一般风险准备			
未分配利润	五、30	76,650,559.25	80,504,429.83
归属于母公司所有者权益合计		315,948,510.88	318,715,412.45
少数股东权益		29,298,930.29	26,518,937.68
所有者权益合计		345,247,441.17	345,234,350.13
负债和所有者权益合计		544,179,756.30	562,711,936.61

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		93,373,730.14	8,169,238.72
交易性金融资产		31,084,175.23	114,519,479.75
衍生金融资产			
应收票据		384,807.31	363,876.32
应收账款	十四、1	97,797,693.86	99,151,866.24
应收款项融资			
预付款项		13,583,466.71	4,213,355.38

其他应收款	十四、2	25,224,644.82	24,400,049.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		1,670,944.26	3,018,924.35
流动资产合计		263,119,462.33	253,836,790.45
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	101,481,042.12	104,481,042.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,433,484.80	25,237,751.76
固定资产		33,898,219.18	36,651,082.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,044,688.71	2,081,383.27
无形资产		13,541,398.72	13,712,691.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,081,557.52	3,939,163.97
递延所得税资产		1,569,912.27	1,554,697.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		181,050,303.32	187,657,812.61
资产总计		444,169,765.65	441,494,603.06
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,650,000.00
应付账款		78,044,940.24	88,618,249.48
预收款项		697,170.24	214,859.56
合同负债		4,925,094.08	5,765,096.50
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,063,016.02	3,280,895.02
应交税费		1,243,579.47	2,066,498.88
其他应付款		5,903,471.77	6,859,135.43
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		40,047,666.71	40,047,666.67
其他流动负债		4,403,444.29	4,215,672.21
流动负债合计		150,328,382.82	152,718,073.75
非流动负债：			
长期借款			
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		10,015,941.33	10,443,641.55
递延所得税负债		584,715.99	553,239.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,600,657.32	10,996,880.94
负债合计		160,929,040.14	163,714,954.69
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		20,172,218.63	20,656,997.42
盈余公积		19,944,799.73	19,944,799.73
一般风险准备			
未分配利润		45,557,254.79	39,611,398.86
所有者权益合计		283,240,725.51	277,779,648.37
负债和所有者权益合计		444,169,765.65	441,494,603.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、31	242,843,684.64	247,518,128.79
其中：营业收入	五、31	242,843,684.64	247,518,128.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		233,222,181.11	232,075,281.40
其中：营业成本	五、31	212,989,580.66	212,872,758.01
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、32	2,541,428.80	2,306,758.07
销售费用	五、33	6,996,224.89	6,632,394.55
管理费用	五、34	9,970,384.95	9,783,405.96
研发费用			
财务费用	五、35	724,561.81	479,964.81
其中：利息费用		922,422.25	760,681.66
利息收入		213,411.76	305,511.52
加：其他收益	五、36	349,911.54	823,242.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,586,972.23	1,206,813.36
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、38	289,991.16	156,615.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	431,797.24	-505,996.69
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、40	13,196.92	120,656.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,293,372.62	17,244,179.47
加：营业外收入	五、41	980,989.75	1,937,997.03
减：营业外支出	五、42	304,548.46	637,519.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,969,813.91	18,544,657.47
减：所得税费用	五、43	929,373.68	2,401,639.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,040,440.23	16,143,018.17

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）		12,040,440.23	16,143,018.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,188,183.66	1,532,160.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,852,256.57	14,610,858.00
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		12,040,440.23	16,143,018.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,852,256.57	14,610,858.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,188,183.66	1,532,160.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.16

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	184,420,279.19	178,852,696.89
减：营业成本	十四、4	166,025,826.79	156,176,638.46
税金及附加		1,235,158.12	1,258,625.75
销售费用		4,880,519.82	5,318,157.29

管理费用		6,952,552.69	5,859,201.68
研发费用			
财务费用		729,745.61	479,668.48
其中：利息费用		922,422.25	760,681.66
利息收入		200,018.19	305,511.52
加：其他收益		349,490.06	667,057.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	15,801,497.98	2,210,189.80
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）		192,459.15	60,906.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		45,870.19	-105,169.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,754.44	180,765.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,998,547.98	12,774,155.16
加：营业外收入		857,501.67	1,923,120.66
减：营业外支出		288,537.02	593,774.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,567,512.63	14,103,501.81
减：所得税费用		1,915,529.55	2,435,485.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,651,983.08	11,668,016.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,651,983.08	11,668,016.05
（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		19,651,983.08	11,668,016.05
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	2024年1-6月	2023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		299,322,077.85	268,903,531.26
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		219,261.93	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,133,163.54	11,768,200.16
经营活动现金流入小计		300,674,503.32	280,671,731.42
购买商品、接受劳务支付的现金		246,165,769.58	235,475,704.83
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		17,199,998.52	15,647,594.32
支付的各项税费		12,902,393.60	9,595,389.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	10,161,042.62	11,394,530.35
经营活动现金流出小计		286,429,204.32	272,113,218.89
经营活动产生的现金流量净额		14,245,299.00	8,558,512.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		798,820,000.00	452,525,120.22
取得投资收益收到的现金		1,586,897.26	1,363,123.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,625.22	673,134.94
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		800,517,522.48	454,561,378.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,696,642.43	2,883,370.30

投资支付的现金		679,980,000.00	418,969,285.62
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		682,676,642.43	421,852,655.92
投资活动产生的现金流量净额		117,840,880.05	32,708,722.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,628,549.40	14,468,179.42
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		14,628,549.40	54,468,179.42
筹资活动产生的现金流量净额		-628,549.40	-14,468,179.42
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		131,457,629.65	26,799,056.07
加：期初现金及现金等价物余额		11,682,516.03	69,635,505.17
六、期末现金及现金等价物余额		143,140,145.68	96,434,561.24

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	2024年1-6月	2023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		197,269,131.90	191,690,614.40
收到的税费返还		219,261.93	
收到其他与经营活动有关的现金		994,861.93	3,978,292.77
经营活动现金流入小计		198,483,255.76	195,668,907.17
购买商品、接受劳务支付的现金		186,949,917.48	159,959,558.60
支付给职工以及为职工支付的现金		12,169,857.80	11,198,127.78
支付的各项税费		6,325,945.72	5,352,347.19
支付其他与经营活动有关的现金		6,250,058.18	5,316,216.99
经营活动现金流出小计		211,695,779.18	181,826,250.56
经营活动产生的现金流量净额		-13,212,523.42	13,842,656.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		541,998,000.00	350,355,120.22
取得投资收益收到的现金		14,801,423.01	2,134,658.40

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,754.44	488,431.90
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		556,812,177.45	352,978,210.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,839,097.61	1,346,315.43
投资支付的现金		455,420,000.00	311,755,285.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		457,259,097.61	313,101,601.05
投资活动产生的现金流量净额		99,553,079.84	39,876,609.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	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		545,971.51	
筹资活动现金流入小计		14,545,971.51	40,000,000.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,628,549.40	14,514,831.12
支付其他与筹资活动有关的现金		393,487.11	
筹资活动现金流出小计		15,022,036.51	54,514,831.12
筹资活动产生的现金流量净额		-476,065.00	-14,514,831.12
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		85,864,491.42	39,204,434.96
加：期初现金及现金等价物余额		7,509,238.72	48,784,360.70
六、期末现金及现金等价物余额		93,373,730.14	87,988,795.66

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	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	2
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

为进一步优化组织架构、提高运营效率，充分整合区域经营资源，公司于 2023 年 4 月召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于注销喀什中原物流有限公司的议案》。2024 年 2 月，喀什中原物流有限公司完成注销相关手续。

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 2023 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：2024 年 5 月 8 日除权除息日为：2024 年 5 月 9 日。

(二) 财务报表项目附注

武汉中原发展汽车物流股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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,公司于2016年6月7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。

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。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事货运代办;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)。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月27日决议批准报出。

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》(2023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。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计出售费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。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

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若

干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、30“重大会计判断和估计”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额≥15 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关

外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（8）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（9）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的

预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

- 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据、应收账款划分组合，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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2：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

对于划分为组合的应收票据，本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。

对于划分为组合的应收账款，本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，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定

组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方客户

其他应收款组合 2：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

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

● 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

● 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

- 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、 持有待售资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置

或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12、 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1） 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制 该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的

初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、11“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

14、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、19“长期资产减值”。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固

定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
土地使用权	产权证记录的时间	产权证	直线法	
软件	5年	预计使用时间	直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

20、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、28“租赁”。

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、 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。

25、 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）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。

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款

划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法

规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、16“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

①短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

（2）收入确认

如本附注三、25“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（3）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将

与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合

产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

31、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本会计期间内无会计政策变更

(2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

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

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	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	143,140,145.68	11,682,516.03
其他货币资金		660,000.00
合 计	143,140,145.68	12,342,516.03

注 1：其他货币资金系公司开具票据的保证金。

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,714,821.53	169,330,728.61
其中：理财产品	50,714,821.53	169,330,728.61
合 计	50,714,821.53	169,330,728.61

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	670,358.63	363,876.32
商业承兑汇票		2,518,856.03
小 计		2,882,732.35
减：坏账准备	20,110.76	25,188.56
合 计	650,247.87	2,857,543.79

(2) 期末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) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	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的 应收票据	670,358.63	100.00	20,110.76	3.00	650,247.87
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	670,358.63	100.00	20,110.76	3.00	650,247.87
合 计	670,358.63	100.00	20,110.76	3.00	650,247.87

类 别	期初余额				
	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的 应收票据	2,882,732.35	100.00	25,188.56	0.87	2,857,543.79
其中：商业承兑汇票	2,518,856.03	87.38	25,188.56	1.00	2,493,667.47
银行承兑汇票	363,876.32	12.62			363,876.32
合 计	2,882,732.35	100.00	25,188.56	0.87	2,857,543.79

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	25,188.56	-5,077.80				20,110.76
合 计	25,188.56	-5,077.80				20,110.76

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	146,143,376.12	175,690,749.87
1 至 2 年	638,133.38	806,899.08
2 至 3 年		318,698.00
3 至 4 年	259,623.90	
5 年以上	2,442,046.66	2,442,046.66
小 计	149,483,180.06	179,258,393.61
减：坏账准备	6,286,997.29	6,647,826.15
合 计	143,196,182.77	172,610,567.46

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,442,046.66	1.63	2,442,046.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	147,041,133.40	98.36	3,844,950.63	2.61	143,196,182.77
合 计	149,483,180.06	100.00	6,286,997.29	4.21	143,196,182.77

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,442,046.66	1.36	2,442,046.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	176,816,346.95	98.64	4,205,779.49	2.38	172,610,567.46
合 计	179,258,393.61	100.00	6,647,826.15	3.71	172,610,567.46

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	146,143,376.12	3,651,325.34	2.50
1-2年	638,133.38	63,813.34	10.00
2-3年			
3-4年	259,623.90	129,811.95	50.00
合 计	147,041,133.40	3,844,950.63	2.61

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	175,690,749.87	4,061,349.98	2.31
1-2年	806,899.08	80,689.91	10.00
2-3年	318,698.00	63,739.60	20.00
合 计	176,816,346.95	4,205,779.49	2.38

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
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	4,205,779.49	-360,828.86			3,844,950.63
合计	6,647,826.15	-360,828.86			6,286,997.29

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东风物流(武汉)有限公司	30,971,359.60	20.72	309,713.60
天津丰田物流有限公司	23,240,609.57	15.55	697,218.29
广汽丰田物流有限公司	20,601,228.56	13.78	618,036.86
一汽丰田物流(天津)有限公司	8,986,088.93	6.01	269,582.67
特斯拉(上海)有限公司	7,896,656.91	5.28	236,899.71
合计	91,695,943.57	61.34	2,131,451.13

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,835,315.74	100.00	7,847,461.34	97.08
1至2年			235,755.49	2.92
合计	15,835,315.74	100.00	8,083,216.83	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
湖北东嘉供应链管理服务有限公司	7,951,500.00	50.21
预付燃油款	3,211,787.54	20.28
湖北英达律师事务所	1,000,000.00	6.31
预付保险费	1,126,620.53	7.11

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
山东高速信联科技有限公司	579,350.61	3.66
合 计	13,869,258.68	87.57

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,477,827.23	15,627,673.85
合 计	16,477,827.23	15,627,673.85

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,367,665.01	13,582,514.87
1至2年	441,806.37	2,442,693.71
2至3年	0.00	197,876.93
3至4年	197,876.93	65,176.82
4至5年	65,176.82	1,500.00
5年以上	816,920.99	815,420.99
小 计	17,889,446.12	17,105,183.32
减：坏账准备	1,411,618.89	1,477,509.47
合 计	16,477,827.23	15,627,673.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,204,778.52	6,155,522.58
备用金	1,158,311.09	3,029,419.98
代垫款	7,573,285.71	6,188,808.61
其他	953,070.80	1,731,432.15
小 计	17,889,446.12	17,105,183.32
减：坏账准备	1,411,618.89	1,477,509.47
合 计	16,477,827.23	15,627,673.85

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	440,697.71	2.46	440,697.71	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,448,748.41	97.54	970,921.18	5.56	16,477,827.23
合 计	17,889,446.12	100.00	1,411,618.89	7.89	16,477,827.23

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	440,697.71	2.58	440,697.71	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,664,485.61	97.42	1,036,811.76	6.22	15,627,673.85
合 计	17,105,183.32	100.00	1,477,509.47	8.64	15,627,673.85

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	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	—	—	—

② 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)	
2023 年 12 月 31 日余额	1,036,811.76		440,697.71	1,477,509.47
2023 年 12 月 31 日余 额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-65,890.58			-65,890.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	970,921.18		440,697.71	1,411,618.89

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	4,145,896.05	5,809,364.12
预缴税金		96,775.55
合 计	4,145,896.05	5,906,139.67

8、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、期初余额	89,904,707.75	24,602,443.71	114,507,151.46
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	89,904,707.75	24,602,443.71	114,507,151.46
二、累计折旧和累计摊销			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1、期初余额	32,857,880.75	5,620,576.97	38,478,457.72
2、本期增加金额	2,151,429.62	245,950.80	2,397,380.42
(1) 计提或摊销	2,151,429.62	245,950.80	2,397,380.42
3、本期减少金额			
4、期末余额	35,009,310.37	5,866,527.77	40,875,838.14
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	54,895,397.38	18,735,915.94	73,631,313.32
2、期初账面价值	57,046,827.00	18,981,866.74	76,028,693.74

9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	50,922,094.45	55,917,206.90
固定资产清理		
合 计	50,922,094.45	55,917,206.90

(1) 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、期初余额	24,621,406.39	156,340,329.99	1,446,503.78	2,645,169.74	185,053,409.90
2、本期增加金额		191,070.80			191,070.80
3、本期减少金额		1,097,397.52	4,309.48		1,101,707.00
24、期末余额	24,621,406.39	155,434,003.270	1,442,194.30	2,645,169.74	184,142,773.70

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合 计
二、累计折旧					
1、期初余额	11,376,692.48	114,569,251.42	1,280,322.54	1,909,936.56	129,136,203.00
2、本期增加金额	496,553.73	4,406,762.84	39,556.54	145,881.84	5,088,754.95
(1) 计提	496,553.73	4,406,762.84	39,556.54	145,881.84	5,088,754.95
3、本期减少金额		999,918.64	4,360.06		1,004,278.70
4、期末余额	11,873,246.21	117,976,095.62	1,315,519.02	2,055,818.40	133,220,679.25
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,748,160.18	37,457,907.65	126,675.28	589,351.34	50,922,094.45
2、期初账面价值	13,244,713.91	41,771,078.57	166,181.24	735,233.18	55,917,206.90

10、 使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,301,550.63	2,301,550.63
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,301,550.63	2,301,550.63
二、累计折旧		
1、期初余额	220,167.36	220,167.36
2、本期增加金额	36,694.56	36,694.56

项 目	土地使用权	合 计
(1) 计提	36,694.56	36,694.56
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	256,861.92	256,861.92
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,044,688.71	2,044,688.71
2、期初账面价值	2,081,383.27	2,081,383.27

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	17,152,430.00	52,136.75	17,204,566.75
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	17,152,430.00	52,136.75	17,204,566.75
二、累计摊销			
1、期初余额	3,439,738.45	52,136.75	3,491,875.20
2、本期增加金额	171,292.83		171,292.83
(1) 计提	171,292.83		171,292.83

项 目	土地使用权	软件	合 计
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,611,031.28	52,136.75	3,663,168.03
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	13,541,398.72		13,541,398.72
2、期初账面价值	13,712,691.55		13,712,691.55

12、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东原物流（深圳）有限公司	19,282,565.67			19,282,565.67
合 计	19,282,565.67			19,282,565.67

13、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
房屋装修	1,217,053.38	685,901.40	84,927.16		1,818,027.62
G7 平台服务费	8,490.59		4,402.70		4,087.89
消防改造	564,432.52		122,906.04		441,526.48
电路改造	161,611.26		98,323.26		63,288.00
技改费	1,498,255.52	743,911.93	504,859.94		1,737,307.51
保险费	483,480.36	113,001.41	579,161.75		17,320.02
大修支出	654,019.71	962,831.86	195,936.27		1,420,915.30
其他费用	5,840.34		5,840.34		0.00

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少金额	期末余额
合计	4,593,183.68	2,505,646.60	1,596,357.46		5,502,472.82

14、 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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,718,726.94	1,736,999.82	8,088,638.60	1,781,715.10
可抵扣亏损	13,431,143.66	3,357,785.92	10,224,441.85	2,556,110.46
合计	21,149,870.60	5,094,785.74	18,313,080.45	4,337,825.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	9,676,190.18	2,419,047.54	11,114,964.28	2,778,741.07
交易性金融资产公允价值计量收益的估值	434,821.53	108,705.39	209,870.77	47,491.32
经营租赁资产	2,044,688.71	511,172.18	2,081,383.27	520,345.82
合计	12,155,700.42	3,038,925.11	13,406,218.32	3,346,578.21

15、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	14,000,000.00	
应计利息		
合计	14,000,000.00	

16、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,650,000.00
合计	0.00	1,650,000.00

17、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	88,757,543.42	109,296,014.87
1年以上		347,161.68
合 计	88,757,543.42	109,643,176.55

18、 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
租金	776,145.37	289,859.56
合 计	776,145.37	289,859.56

19、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	0.00	544.45
合 计	0.00	544.45

20、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,748,680.79	13,426,318.29	16,185,847.34	1,989,151.74
二、离职后福利-设定提存计划		1,081,970.88	1,081,970.88	
三、辞退福利				
合 计	4,748,680.79	14,508,289.17	17,267,818.22	1,989,151.74

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,647,131.73	12,042,315.04	14,724,120.83	1,965,325.94
2、职工福利费	13,549.20	415,360.88	407,550.78	21,359.30
3、社会保险费		620,205.45	620,205.45	-
其中：医疗保险费		556,945.24	556,945.24	
工伤保险费		63,260.21	63,260.21	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金		201,824.36	201,824.36	
5、工会经费和职工教育经费	87,999.86	16,112.56	101,645.92	2,466.50
6、因解除劳动关系给予的补偿		130,500.00	130,500.00	
合 计	4,748,680.79	13,426,318.29	16,185,847.34	1,989,151.74

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,036,503.00	1,036,503.00	
2、失业保险费		45,467.88	45,467.88	
合 计		1,081,970.88	1,081,970.88	

21、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	977,931.12	2,118,696.35
企业所得税	1,195,569.33	1,566,666.96
个人所得税	30,986.44	64,812.66
城市维护建设税	39,062.49	127,815.27
教育费附加	17,772.52	54,702.97
地方教育附加	11,848.88	34,703.90
土地使用税	105,999.40	95,443.49
房产税	144,667.65	125,453.67
其他	118,327.28	164,137.40
合 计	2,642,165.11	4,352,432.67

22、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	23,247,739.68	23,247,739.68
其他应付款	8,192,305.20	12,133,568.92

项 目	期末余额	期初余额
合 计	31,440,044.88	35,381,308.60

(1)应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,247,739.68	23,247,739.68
合 计	23,247,739.68	23,247,739.68

(2)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代垫款	1,942,665.04	6,130,321.05
协运保证金	6,249,640.16	6,003,247.87
合 计	8,192,305.20	12,133,568.92

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
1 年内到期的长期借款应计利息	47,666.71	47,666.67
合 计	40,047,666.71	40,047,666.67

24、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,224,731.46	7,573,697.43
已背书未到期的银行承兑汇票		
合 计	6,224,731.46	7,573,697.43

25、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,443,641.55		427,700.22	10,015,941.33	拆迁补偿
合 计	10,443,641.55		427,700.22	10,015,941.33	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
拆迁重建 补助	10,443,641.55		427,700.22			10,015,941.33	与资产 相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
合计	10,443,641.55		427,700.22			10,015,941.33	—

26、 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		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

27、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	101,399,731.62			101,399,731.62
合计	101,399,731.62			101,399,731.62

28、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,944,799.73			19,944,799.73
合计	19,944,799.73			19,944,799.73

29、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	25,492,270.27	1,732,834.41	645,865.40	26,579,239.28
合计	25,492,270.27	1,732,834.41	645,865.40	26,579,239.28

30、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年期末未分配利润	80,504,429.83	67,998,460.91
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	80,504,429.83	67,998,460.91
加: 本期归属于母公司股东的净利润	9,852,256.57	28,021,116.76
减: 提取法定盈余公积		1,809,020.69
应付普通股股利	13,706,127.15	13,706,127.15

项 目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	76,650,559.25	80,504,429.83

31、 营业收入和营业成本

项 目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,956,547.54	205,169,255.13	228,788,648.26	198,889,542.72
其他业务	12,887,137.10	7,820,325.53	18,729,480.53	13,983,215.29
合 计	242,843,684.64	212,989,580.66	247,518,128.79	212,872,758.01

32、 税金及附加

项 目	本期	上年同期
城市维护建设税	424,545.47	400,428.38
教育费附加	309,891.87	291,934.70
印花税	252,134.22	191,414.82
房产税	940,774.16	887,666.24
土地使用税	412,968.28	388,939.50
其他	201,114.80	146,374.43
合 计	2,541,428.80	2,306,758.07

33、 销售费用

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	4,910,585.44	3,799,250.94
租赁费用	971,223.34	1,344,113.92
折旧与摊销	0.00	
差旅、办公及通信费	431,663.40	720,644.63
车辆使用费	5,983.04	35,219.79
业务招待费	464,760.27	733,135.27
其他	28,089.40	30.00
中介服务费	183,920.00	0.00
合 计	6,996,224.89	6,632,394.55

34、 管理费用

项 目	本期	上年同期
差旅、办公及通信费	622,278.36	322,577.16
折旧及摊销	1,257,450.85	1,213,732.52
职工薪酬	4,548,541.17	4,591,902.23
业务招待费	917,726.39	595,915.57
中介服务费	2,006,885.66	2,270,755.14
水电物业费	477,988.87	457,614.81
车辆费用	52,720.29	114,246.93
其他	86,793.36	216,661.60
合 计	9,970,384.95	9,783,405.96

35、 财务费用

项 目	本期	上年同期
利息支出	922,422.25	760,681.66
减：利息收入	213,411.76	305,511.52
手续费	15,551.32	24,794.67
合 计	724,561.81	479,964.81

36、 其他收益

项 目	本期	上年同期
税收返还	214,954.03	807,254.94
个税手续费返还	10,520.71	13,287.99
政府补助	124,436.80	2,700.00
合 计	349,911.54	823,242.93

37、 投资收益

项 目	本期	上年同期
理财产品收益	1,586,972.23	1,206,813.36
合 计	1,586,972.23	1,206,813.36

38、 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	289,991.16	156,615.79

产生公允价值变动收益的来源	本期	上年同期
合 计	289,991.16	156,615.79

39、 信用减值损失

项 目	本期	上年同期
坏账准备	431,797.24	-505,996.69
合 计	431,797.24	-505,996.69

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产处置收益

项 目	本期	上年同期	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	13,196.92	120,656.69	13,196.92
合 计	13,196.92	120,656.69	13,196.92

41、 营业外收入

项 目	本期	上年同期	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	427,700.22	427,700.22	427,700.22
其他	553,289.53	1,510,296.81	553,289.53
合 计	980,989.75	1,937,997.03	980,989.75

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

42、 营业外支出

项 目	本期	上年同期	计入本年非经常性损益的金额
其他	304,548.46	637,519.03	304,548.46
合 计	304,548.46	637,519.03	304,548.46

43、 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	1,993,986.96	2,705,162.44
递延所得税费用	-1,064,613.28	-303,523.14
合 计	929,373.68	2,401,639.30

44、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
银行利息收入	213,411.76	305,511.52
经营往来	789,102.17	8,701,448.68
其他	130,649.61	2,761,239.96
合 计	1,133,163.54	11,768,200.16

(2) 支付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	8,004,710.87	6,835,709.49
经营往来	1,574,000.00	3,921,301.83
付现营业外支出	582,331.75	637,519.03
合 计	10,161,042.62	11,394,530.35

45、 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	12,040,440.23	16,143,018.17
加：信用减值损失	-431,797.24	505,996.69
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	7,276,879.13	10,974,198.92
无形资产摊销	417,243.63	171,292.83
长期待摊费用摊销	1,596,357.46	544,957.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-13,196.92	-120,656.69
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）	-289,991.16	-156,615.79
财务费用（收益以“-”号填列）	922,422.25	760,681.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,586,972.23	-1,206,813.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-756,960.18	-23,619.71

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-307,653.10	-293,672.41
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）	23,451,225.56	-31,115,866.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,072,698.43	12,375,611.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,245,299.00	8,558,512.53
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	143,140,145.68	96,434,561.24
减：现金的期初余额	11,682,516.03	69,635,505.17
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	131,457,629.65	26,799,056.07

46、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,642,749.38	公司以自有房产、土地提供抵押并由实控人刘海先生提供担保的方式向招商银行股份有限公司武汉分行申请 8000 万元的授信额度，报告期末公司招商银行名下的借款为 5,400 万元
投资性房地产	20,152,887.57	
土地使用权	13,541,398.72	
合 计	41,337,035.67	

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本报告期内无非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本报告期内无同一控制下企业合并。

3、 反向购买

本报告期内无反向购买。

4、 其他原因的合并范围变动

为进一步优化组织架构、提高运营效率，充分整合区域经营资源，公司于 2023 年 4 月召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于注销喀什中原物流有限公司的议案》。2024 年 2 月，喀什中原物流有限公司完成注销相关手续。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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
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、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

2、 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。

于 2024 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的交易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注三、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五、4 和附注五、7 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,714,821.53		50,714,821.53

项 目	年末公允价值			
	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	合计
(1) 理财产品		50,714,821.53		50,714,821.53

报告期末公司交易性金融资产为购买的理财产品 50,714,821.53 元，期末公允价值根据合同预期收益率确认。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为刘海。

2、 本公司的子公司情况

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	其他关联方与本集团关系
刘庆	董事
徐云琦	董事
任轶	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 12.4512%
东风物流集团股份有限公司	持有子公司东原物流（深圳）有限公司 35%股权
东风物流（武汉）有限公司	东风物流集股份有限公司控制的企业
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
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
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
东风物流（襄阳）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
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
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
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
武汉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
广州东风日榭物流有限公司	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) 提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期	上年同期
东风物流（武汉）有限公司	整车物流运输服务	34,308,492.68	32,336,292.36
风神物流有限公司	整车物流运输服务	9,104,859.62	10,689,434.90
武汉市东风长航滚装物流有限公司	整车物流运输服务	4,407,947.71	981,423.64
武汉东铁汽车物流有限公司	整车物流运输服务	1,183,195.05	885,565.21
广州东铁汽车物流有限公司	整车物流运输服务	1,377,598.49	1,056,199.41
东风车城物流有限公司	整车物流运输服务	0.00	2,238,327.89
东风物流（武汉）有限公司	仓储服务	622,445.87	342,148.92

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
刘海	80,000,000.00	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日	否

十一、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团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) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,442,046.66	2.36	2,442,046.66	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	100,822,600.64	97.64	3,024,906.78	3.00	97,797,693.86
其中：账龄组合	99,341,248.26	96.20	3,024,906.78	3.04	96,316,341.48
关联方组合	1,481,352.38	1.44			1,481,352.38
合计	103,264,647.30	100.00	5,466,953.44	5.29	97,797,693.86

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,442,046.66	2.33	2,442,046.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,157,830.30	97.67	3,005,964.06	2.94	99,151,866.24
其中：账龄组合	98,376,470.98	94.05	3,005,964.06	3.06	95,370,506.92
关联方组合	3,781,359.32	3.62			3,781,359.32

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	104,599,876.96	—	5,448,010.72	—	99,151,866.24

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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	100.00	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,703,114.88	2,961,093.44	3.00
1-2年	638,133.38	63,813.34	10.00
合计	99,341,248.26	3,024,906.78	3.04

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	97,595,471.90	2,927,864.15	3.00
1-2年	780,999.08	78,099.91	10.00
合计	98,376,470.98	3,005,964.06	3.06

③组合中, 按照关联方组合计提坏账准备的应收款

单位名称	期末余额	账龄
重庆中原供应链有限公司	1,454,627.09	1年以内
东原物流 (武汉) 有限公司	26,725.29	1年以内

单位名称	期末余额	账龄
合 计	1,481,352.38	

(2) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
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	3,005,964.06	18,942.72				3,024,906.78
合 计	5,448,010.72	18,942.72				5,466,953.44

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,224,644.82	24,400,049.69
其中：应收股利	1000,000.00	0.00
合 计	25,224,644.82	24,400,049.69

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	1000,000.00	0.00
合 计	1000,000.00	0.00

(2) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,442,177.95	4,916,522.58
备用金	1,158,311.09	3,029,419.98
代垫款	5,113,078.49	5,075,804.61
关联方周转资金	12,598,692.86	12,205,205.75
其他	113,240.00	450,666.51
小 计	25,425,500.39	25,677,619.43
减：坏账准备	1,200,855.57	1,277,569.74
合 计	24,224,644.82	24,400,049.69

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	1.18	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,125,500.39	98.82	900,855.57	3.59	24,224,644.82
其中：账龄组合	12,526,807.53	49.27	900,855.57	7.19	11,625,951.96
关联方组合	12,598,692.86	49.55			12,598,692.86
合 计	25,425,500.39	100.00	1,200,855.57	4.72	24,224,644.82

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	1.17	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,377,619.43	98.83	977,569.74	3.85	24,400,049.69
其中：账龄组合	13,172,413.68	51.30	977,569.74	7.42	12,194,843.94
关联方组合	12,205,205.75	47.53			12,205,205.75
合 计	25,677,619.43	100.00	1,277,569.74	4.98	24,400,049.69

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
绵阳华瑞汽车有限	300,000.00	300,000.00	5 期以上	100.00	已起诉，预计

其他应收款（按单位）	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	
公司					无法收回
合计	300,000.00	300,000.00		100.00	

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,645,724.13	349,371.72	3.00
1-2年	241,806.37	24,180.64	10.00
2-3年			
3-4年	197,876.93	98,938.47	50.00
4-5年	65,176.82	52,141.46	80.00
5年以上	376,223.28	376,223.28	100.00
合计	12,526,807.53	900,855.57	7.19

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,340,442.94	310,213.29	3.00
1-2年	2,192,693.71	219,269.37	10.00
2-3年	197,876.93	39,575.39	20.00
3-4年	65,176.82	32,588.41	50.00
4-5年	1,500.00	1,200.00	80.00
5年以上	374,723.28	374,723.28	100.00
合计	13,172,413.68	977,569.74	7.42

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)	
2023 年 12 月 31 日余额	977,569.74		300,000.00	1,277,569.74
2024 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	76,714.17			76,714.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	900,792.57		300,000.00	1,200,792.57

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	101,481,042.12		101,481,042.12	104,481,042.12		104,481,042.12
合 计	101,481,042.12		101,481,042.12	104,481,042.12		104,481,042.12

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
成都中原物流有限公司	24,857,055.28			24,857,055.28		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	5,000,000.00			5,000,000.00		
喀什中原物流有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00		
合 计	104,481,042.12		3,000,000.00	101,481,042.12		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期		上期同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,443,016.51	161,345,898.71	168,489,946.46	151,064,989.35
其他业务	11,977,262.68	4,679,928.08	10,362,750.43	5,111,649.11
合 计	184,420,279.19	166,025,826.79	178,852,696.89	156,176,638.46

5、投资收益

项 目	本期	上期同期
对子公司长期股权投资的股利收益	14,755,210.42	847,066.08
理财产品收益	1,046,287.56	1,363,123.72
合 计	15,801,497.98	2,210,189.80

十五、 补充资料

1、 本期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	13,196.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	349,911.54	

项 目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外， 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值 变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	289,991.16	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融 资产取得的投资收益	1,586,972.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产 损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用， 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的 一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费 用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职 工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项 目	金 额	说 明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	676,441.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,916,513.14	
减：所得税影响额	729,128.29	
少数股东权益影响额	169,686.94	
合 计	2,017,697.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.46	0.09	0.09

武汉中原发展汽车物流股份有限公司

2024 年 8 月 27 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,196.92
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	349,911.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	289,991.16
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,586,972.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	676,441.29
非经常性损益合计	2,916,513.14
减：所得税影响数	729,128.29
少数股东权益影响额（税后）	169,686.94
非经常性损益净额	2,017,697.91

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