

深圳神彩物流有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2015]第 320027 号

深圳神彩物流有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
资产负债表和合并资产负债表	1-4
利润表和合并利润表	5-6
现金流量表和合并现金流量表	7-8
所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-53
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2015]第 320027 号

深圳神彩物流有限公司董事会：

我们审计了后附的深圳神彩物流有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2013 年度、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一五年四月十五日

深圳神彩物流有限公司
资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金		17,295,806.29	19,588,221.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(一)	145,650,887.34	69,447,294.51
预付款项		18,849,789.87	28,656,398.85
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	18,201,419.08	32,910,801.36
存 货		24,645,560.34	102,601.74
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,691,924.03	-
流动资产合计		228,335,386.95	150,705,317.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	25,000,000.00	24,750,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		17,845,312.08	15,192,646.54
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		149,536.00	-
递延所得税资产		277,780.14	1,212,191.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		43,272,628.22	41,154,838.08
资产总计		271,608,015.17	191,860,155.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳神彩物流有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款		86,613,894.20	72,848,784.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		28,046,552.28	28,635,734.29
预收款项		7,120,009.95	11,157,916.74
应付职工薪酬		3,378,418.78	5,715,793.64
应交税费		1,009,007.27	3,178,092.18
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		92,536,666.35	30,048,946.68
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		218,704,548.83	151,585,267.92
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		218,704,548.83	151,585,267.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		23,000,000.00	23,000,000.00
资本公积		566,714.03	566,714.03
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,813,981.95	5,551,124.09
未分配利润		22,522,770.36	11,157,049.60
所有者权益合计		52,903,466.34	40,274,887.72
负债和所有者权益总计		271,608,015.17	191,860,155.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳神彩物流有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	18,614,436.19	19,975,643.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(二)	146,796,592.66	70,188,692.96
预付款项	(三)	19,455,483.41	28,760,669.86
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(四)	18,302,419.08	33,756,575.95
存 货	(五)	24,645,560.34	102,601.74
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	3,691,924.03	-
流动资产合计		231,506,415.71	152,784,183.68
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七)	17,923,621.60	15,271,744.15
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(八)	149,536.00	-
递延所得税资产	(九)	277,826.39	1,246,521.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,350,983.99	16,518,265.40
资产总计		249,857,399.70	169,302,449.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳神彩物流有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款	（十）	86,613,894.20	72,848,784.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	（十一）	28,651,094.32	28,903,194.49
预收款项	（十二）	7,120,009.95	11,157,916.74
应付职工薪酬	（十三）	3,378,418.78	5,715,793.64
应交税费	（十四）	1,186,888.78	3,372,943.90
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	（十五）	69,093,676.57	4,330,285.02
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		196,043,982.60	126,328,918.18
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		196,043,982.60	126,328,918.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	（十六）	23,000,000.00	23,000,000.00
资本公积	（十七）	601,207.58	566,714.03
专项储备	（十八）	-	-
盈余公积	（十九）	6,813,981.95	5,551,124.09
未分配利润	（二十）	23,398,227.57	13,581,206.35
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		53,813,417.10	42,699,044.47
少数股东权益		-	274,486.43
所有者权益合计		53,813,417.10	42,973,530.90
负债和所有者权益总计		249,857,399.70	169,302,449.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳神彩物流有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	(四)	675,283,049.70	669,875,633.50
减：营业成本	(四)	647,768,906.03	647,011,692.54
营业税金及附加		846,991.87	1,031,715.03
销售费用		-	-
管理费用		8,575,632.52	8,240,305.88
财务费用		8,757,890.44	6,891,671.91
资产减值损失		-3,737,645.61	1,170,865.13
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(五)	3,250,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		16,321,274.45	5,529,383.01
加：营业外收入		2,859,775.10	2,540,341.39
其中：非流动资产处置收益		150,547.52	-
减：营业外支出		3,113,555.16	151,352.83
其中：非流动资产处置损失		346,023.58	149,702.83
三、利润总额		16,067,494.39	7,918,371.57
减：所得税费用		3,438,915.77	2,007,724.82
四、净利润		12,628,578.62	5,910,646.75
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		12,628,578.62	5,910,646.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳神彩物流有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		684,022,515.47	667,514,833.71
其中: 营业收入	(二十一)	684,022,515.47	667,514,833.71
二、营业总成本		668,621,841.18	660,288,736.04
其中: 营业成本	(二十一)	655,243,637.09	642,728,568.62
营业税金及附加	(二十二)	895,999.41	1,051,664.23
销售费用		-	-
管理费用	(二十三)	9,015,226.32	9,081,925.72
财务费用	(二十四)	7,341,757.82	6,186,719.24
资产减值损失	(二十五)	-3,874,779.46	1,239,858.23
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		15,400,674.29	7,226,097.67
加: 营业外收入	(二十六)	2,859,775.10	2,540,341.89
其中: 非流动资产处置收益		150,547.52	-
减: 营业外支出	(二十七)	3,116,127.21	151,352.83
其中: 非流动资产处置损失		346,023.58	149,702.83
四、利润总额		15,144,322.18	9,615,086.73
减: 所得税费用	(二十八)	4,054,435.98	2,421,692.49
五、净利润		11,089,886.20	7,193,394.24
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		11,079,879.08	7,180,566.77
少数股东损益		10,007.12	12,827.47
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
七、综合收益总额		11,089,886.20	7,193,394.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,079,879.08	7,180,566.77
归属于少数股东的综合收益总额		10,007.12	12,827.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳神彩物流有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2014 年度	2013 年度
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		602,822,106.94	681,051,165.27
收到的税费返还		37,243,090.46	7,640,962.41
收到其他与经营活动有关的现金		18,242,781.87	20,560,073.91
经营活动现金流入小计		658,307,979.27	709,252,201.59
购买商品、接受劳务支付的现金		642,262,386.75	653,419,766.09
支付给职工以及为职工支付的现金		36,826,298.34	32,251,894.66
支付的各项税费		11,367,735.50	8,272,293.01
支付其他与经营活动有关的现金		25,546,217.23	20,431,740.75
经营活动现金流出小计		716,002,637.82	714,375,694.51
经营活动产生的现金流量净额		-57,694,658.55	-5,123,492.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		37,672.00	42,860.00
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		37,672.00	42,860.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,710,111.88	8,410,386.61
投资所支付的现金		250,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	19,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,960,111.88	28,210,386.61
投资活动产生的现金流量净额		-6,922,439.88	-28,167,526.61
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		220,494,041.75	146,874,479.32
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		51,461,230.36	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计		271,955,272.11	167,874,479.32
偿还债务支付的现金		206,728,931.94	124,652,588.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,771,686.85	7,605,381.42
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		212,500,618.79	132,257,970.28
筹资活动产生的现金流量净额		59,454,653.32	35,616,509.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,724.02	-1,281,691.33
五、现金及现金等价物净增加额		-5,108,721.09	1,043,798.18
加: 期初现金及现金等价物余额		19,088,221.10	18,044,422.92
六、期末现金及现金等价物余额		13,979,500.01	19,088,221.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳神彩物流有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014 年度	2013 年度
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		615,307,531.88	686,026,598.71
收到的税费返还		37,243,090.46	7,640,962.41
收到其他与经营活动有关的现金	(二十九) 1	18,669,436.55	20,606,858.65
经营活动现金流入小计		671,220,058.89	714,274,419.77
购买商品、接受劳务支付的现金		653,213,308.90	656,058,969.94
支付给职工以及为职工支付的现金		37,457,914.22	32,251,894.66
支付的各项税费		12,399,585.48	9,014,415.59
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九) 2	24,912,701.01	21,038,582.32
经营活动现金流出小计		727,983,509.61	718,363,862.51
经营活动产生的现金流量净额		-56,763,450.72	-4,089,442.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		37,672.00	122,593.00
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		37,672.00	122,593.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,710,111.88	8,410,386.61
投资支付的现金		250,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,960,111.88	8,410,386.61
投资活动产生的现金流量净额		-6,922,439.88	-8,287,793.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	200,000.00
取得借款收到的现金		220,494,041.75	146,874,479.32
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十九) 3	51,461,230.36	-
筹资活动现金流入小计		271,955,272.11	147,074,479.32
偿还债务支付的现金		206,728,931.94	124,652,588.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,771,686.85	7,605,381.42
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		212,500,618.79	132,257,970.28
筹资活动产生的现金流量净额		59,454,653.32	14,816,509.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,724.02	-1,281,691.33
五、现金及现金等价物净增加额		-4,177,513.26	1,157,581.36
加：期初现金及现金等价物余额		19,475,643.17	18,318,061.81
六、期末现金及现金等价物余额		15,298,129.91	19,475,643.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳神彩物流有限公司

所有者权益变动表

2014 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	5,551,124.09	11,157,049.60	40,274,887.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	5,551,124.09	11,157,049.60	40,274,887.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	1,262,857.86	11,365,720.76	12,628,578.62
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	12,628,578.62	12,628,578.62
(二)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,262,857.86	-1,262,857.86	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,262,857.86	-1,262,857.86	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	1,328,984.99	-	-	1,328,984.99
2、本期使用	-	-	-	-	1,328,984.99	-	-	1,328,984.99
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	6,813,981.95	22,522,770.36	52,903,466.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳神彩物流有限公司
所有者权益变动表(续)

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	4,960,059.41	7,127,380.67	35,654,154.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	4,960,059.41	7,127,380.67	35,654,154.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	591,064.68	4,029,668.93	4,620,733.61
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,910,646.75	5,910,646.75
(二)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	591,064.68	-1,880,977.82	-1,289,913.14
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	591,064.68	-591,064.68	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00	-1,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-289,913.14	-289,913.14
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	1,032,678.68	-	-	1,032,678.68
2、本期使用	-	-	-	-	1,032,678.68	-	-	1,032,678.68
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	5,551,124.09	11,157,049.60	40,274,887.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳神彩物流有限公司
合并所有者权益变动表
2014 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者权益合 计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额：	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	5,551,124.09	13,581,206.35	-	274,486.43	42,973,530.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	5,551,124.09	13,581,206.35	-	274,486.43	42,973,530.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	34,493.55	-	-	-	1,262,857.86	9,817,021.22	-	-274,486.43	10,839,886.20
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	11,079,879.08	-	10,007.12	11,089,886.20
(二)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-284,493.55	-284,493.55
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-284,493.55	-284,493.55
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,262,857.86	-1,262,857.86	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,262,857.86	-1,262,857.86	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	1,328,984.99	-	-	-	-	1,328,984.99
2、本期使用	-	-	-	-	1,328,984.99	-	-	-	-	1,328,984.99
(六)其他	-	34,493.55	-	-	-	-	-	-	-	34,493.55
四、本年年末余额	23,000,000.00	601,207.58	-	-	-	6,813,981.95	23,398,227.57	-	-	53,813,417.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳神彩物流有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2013 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者权益合 计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额：	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	4,960,059.41	8,281,617.40	-	61,658.96	36,870,049.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	4,960,059.41	8,281,617.40	-	61,658.96	36,870,049.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	591,064.68	5,299,588.95	-	212,827.47	6,103,481.10
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,180,566.77	-	12,827.47	7,193,394.24
(二)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	591,064.68	-1,880,977.82	-	-	-1,289,913.14
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	591,064.68	-591,064.68	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00	-	-	-1,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-289,913.14	-	-	-289,913.14
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	1,032,678.68	-	-	-	-	1,032,678.68
2、本期使用	-	-	-	-	1,032,678.68	-	-	-	-	1,032,678.68
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,000,000.00	566,714.03	-	-	-	5,551,124.09	13,581,206.35	-	274,486.43	42,973,530.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳神彩物流有限公司
2013 年 1 月 1 日——2014 年 12 月 31 日
（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司的基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳神彩物流有限公司

注册号：440301501132648

注册资本：人民币 2300 万元

实收资本：人民币 2300 万元

法定代表人：周剑

注册地址：深圳市龙华新区福龙路祥昭大厦 18 楼

经营范围：搬运装卸（限自有库区作业）；国际运输代理服务；纺织、服装及日用品、文化体育用品及器材、矿产品（不含限制项目）、建材及化工产品（不含危险品）、机械设备、五金交电、农副产品、钢材的批发及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。

(二) 公司历史沿革

深圳神彩物流有限公司（以下简称本公司）系由中国深圳彩电总公司、（香港）诚厚堂捷运系统有限公司共同投资组建的中外合资企业，于 1998 年 12 月 16 日成立，领取执照号企合粤深字第 108598 号企业法人营业执照，注册资金 560 万元，经营期限 50 年。

2000 年 4 月 8 日，根据董事会“关于扩增资本的补充决议”，本公司增加注册资本 240 万元，股权结构不变。

2003 年 5 月 28 日，根据本公司董事会决议，原中方股东中国深圳彩电总公司将所持公司的 55% 股权全部转让给深圳市桑达宏业投资有限公司；本公司港方股东及其出资比例不变。

2003 年 5 月 28 日，根据本公司董事会决议，增加注册资本 285 万元，其中：深圳市桑达宏业投资有限公司增资 156.75 万元；（香港）诚厚堂捷运系统有限公司增资 128.25 万元。变更后本公司的注册资本为 1085 万元。上述增资业经深圳市亚太会计师事务所深亚会验字[2003]054 号验资报告验证。

2005 年 4 月 29 日，根据本公司第二届第九次董事会决议，深圳市桑达宏业投资有限公司以及（香港）诚厚堂捷运系统有限公司分别将其代为持有的 15%、5% 的员工

股权转让给深圳市渠诚企业管理咨询有限公司。转让后公司的股权结构为深圳市桑达宏业投资有限公司持有 40%股权，（香港）诚厚堂捷运系统有限公司持有 40%股权，深圳市渠诚企业管理咨询有限公司持有 20%股权，相关法律手续已办理完毕。

2007 年 5 月 10 日，本公司将未分配利润人民币 1215 万元按各股东股权比例转增注册资本，深圳市桑达宏业投资有限公司增资 486 万元，（香港）诚厚堂捷运系统有限公司增资 486 万元，深圳市渠诚企业管理咨询有限公司增资 243 万元，全部为未分配利润转增。上述增资业务经深圳南方民和会计师事务所深南验（2007）第 064 号验资报告验证。

2007 年根据深贸工资复[2006]2445 号文，深圳市桑达宏业投资有限公司将其持有本公司 40%股权转让给中国中电国际信息服务有限公司(原深圳桑达电子集团有限公司)（以下简称中电国际）。

2014 年 3 月 20 日，根据本公司董事会决议，（香港）诚厚堂捷运系统有限公司分别将其持有的本公司 13%股权转让给深圳市渠诚企业管理咨询有限公司、11%股权转让给中电国际、8%股权转让给文超，3%股权转让给李世友、3%股权转让给周璟、1%股权转让给赵伟、1%股权转让给冯丰。本次股权转让已获得深圳市龙华新区经济服务局深外资龙华复[2014]145 号批复。

2014 年 6 月 12 日，根据本公司股东会决议，深圳市渠诚企业管理咨询有限公司分别将其持有的本公司 5.1%股权转让给朗建国、3%股权转让给刘光明、2%股权转让给张永刚、2%股权转让给史文通、1.25%股权转让给受让方贾咏梅、1.5%股权转让给许淳、2%股权转让给邢海成、2%股权转让给林宏森、1%股权转让给李少廉、2.25%股权转让给张瑞昕、1.4%股权转让给代艳、1.5%股权转让给郑森文、2.5%股权转让给王然、1%股权转让给张培培、1%股权转让给李旭锋、0.75%股权转让给曾焜、0.5%股权转让给朱雪云、0.5%股权转让给吕方、0.5%股权转让给刘一、0.5%股权转让给熊开兴、0.25%股权转让给张浩、0.25%股权转让给杨胜章、0.25%股权转让给张义杰。

截止 2014 年 12 月 31 日，各股东的出资金额及持股比例如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	中国中电国际信息服务有限公司	11,730,000.00	51.00
2	许淳	345,000.00	1.50
3	王然	575,000.00	2.50
4	杨胜章	57,500.00	0.25
5	张浩	57,500.00	0.25
6	张培培	230,000.00	1.00
7	周璟	690,000.00	3.00

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
8	张瑞昕	517,500.00	2.25
9	吕方	115,000.00	0.50
10	朱雪云	115,000.00	0.50
11	史文通	460,000.00	2.00
12	代艳	322,000.00	1.40
13	李旭锋	230,000.00	1.00
14	张永刚	460,000.00	2.00
15	冯丰	230,000.00	1.00
16	刘光明	690,000.00	3.00
17	张义杰	57,500.00	0.25
18	曾焜	172,500.00	0.75
19	邢海成	460,000.00	2.00
20	文超	1,840,000.00	8.00
21	林宏森	460,000.00	2.00
22	刘一	115,000.00	0.50
23	郎建国	1,173,000.00	5.10
24	赵伟	230,000.00	1.00
25	李世友	690,000.00	3.00
26	李少廉	230,000.00	1.00
27	贾咏梅	287,500.00	1.25
28	熊开兴	115,000.00	0.50
29	郑森文	345,000.00	1.50
	合计	23,000,000.00	100.00

(三) 财务报告报出

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 15 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京神彩供应链服务有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

本次申报期为 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或

金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和账龄组合。

确定组合的依据	
无信用风险组合	应收关联方单位款项（以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分）、保证金、押金以及应收出口退税款等可以确定收回的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）	0	5
3 至 6 个月（含 6 个月）	1	5
6 至 12 个月以内（含 12 个月）	2	5
1 至 2 年	10	20
2 至 3 年	30	40
3 至 4 年	50	60
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十) 存货

本公司的存货主要为库存商品。库存商品按实际成本计价，发出时按加权平均法进行核算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货盘存制度采用永续盘存法。

(十一) 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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置

后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产包括运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
其他设备	5-20	3-5%	4.75-19.40%
运输工具	5-20	3-5%	4.75-19.40%
办公设备	3-5	3-5%	19-32.33%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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臵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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十三) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠计量。

2、 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、 本公司收入确认具体方法

运输、仓储和装卸收入：运输、仓储及装卸及代理等业务在完成后，由业务部门同客户进行对账，取得客户确认之后，公司据此确认销售收入。

供应链收入：根据国内外客户需要完成相关采购并根据订单要求发货，由业务部门同客户进行对账，取得客户确认之后，公司据此确认销售收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或已其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十三) 其他重要会计政策和会计估计

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

1、 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

2、 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

3、 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象运输设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

4、 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

5、 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

① 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并进行了相应披露。

本报告期除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

2、重要会计估计变更

(1) 变更日期：自董事会通过之日起变更

(2) 变更原因：为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，参考同行业上市公司的应收帐款坏帐准备的计提比例，对本公司应收帐款坏帐准备的计提比例进行变更。

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项变更前后坏账准备提比例情况：

变更前计提比例：

账龄	计提比例（%）
一年以内（含 1 年）的应收款项	0-10
1—2 年（含 2 年）的应收款项	10-30
2—3 年（含 3 年）的应收款项	30-50
3—4 年（含 4 年）的应收款项	50-100
4—5 年（含 5 年）的应收款项	60-100
5 年以上的应收款项	80-100

变更后计提比例：

账龄	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	0
3-6 个月（含 6 个月）的应收款项	1
6-12 个月（含 12 个月）的应收款项	2
1—2 年（含 2 年）的应收款项	10
2—3 年（含 3 年）的应收款项	30
3—4 年（含 4 年）的应收款项	50
4—5 年（含 5 年）的应收款项	80
5 年以上的应收款项	100

3、 前期会计差错更正

本公司本期间无需披露的前期差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、运输代理收入、公路运输收入	17%、11%、6%、0%
营业税	应税服务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2014.12.31	2013.12.31
现金	69,903.89	403,228.79
银行存款	15,228,226.02	19,072,414.38
其他货币资金	3,316,306.28	500,000.00
合计	18,614,436.19	19,975,643.17
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2014.12.31	2013.12.31
保函保证金	3,316,306.28	500,000.00
合计	3,316,306.28	500,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,761,328.73	100.00	964,736.07	0.65	146,796,592.66	74,782,843.12	100.00	4,594,150.16	6.14	70,188,692.96
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-	11,808.92	0.02	-	-	11,808.92
账龄组合	147,761,328.73	100.00	964,736.07	0.65	146,796,592.66	74,771,034.20	99.98	4,594,150.16	6.14	70,176,884.04
3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	147,761,328.73	100.00	964,736.07	0.65	146,796,592.66	74,782,843.12	100.00	4,594,150.16	6.14	70,188,692.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内						
其中：3 个月以内	133,691,865.97	-	-	60,654,938.74	3,032,746.94	5.00%
3-6 个月	5,668,644.98	56,686.45	1.00%	10,910,744.60	545,537.23	5.00%
6-12 个月	6,960,551.51	139,211.03	2.00%	307,810.42	15,390.52	5.00%
1 年以内小计	146,321,062.46	195,897.48	0.13%	71,873,493.76	3,593,674.69	5.00%
1 至 2 年	44,453.21	4,445.32	10.00%	1,601,261.27	320,252.25	20.00%
2 至 3 年	463,596.70	139,079.01	30.00%	603,938.13	241,575.25	40.00%
3 至 4 年	479,007.24	239,503.62	50.00%	576,124.30	345,674.58	60.00%
4 至 5 年	336,992.38	269,593.90	80.00%	116,216.74	92,973.39	80.00%
5 年以上	116,216.74	116,216.74	100.00%	-	-	-
合计	147,761,328.73	964,736.07	0.65%	74,771,034.20	4,594,150.16	6.14%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,629,414.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

公司本报告期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
GOOD MARK INDUSTRIAL LIMITED	27,991,106.16	19.12	14,367.56
无锡恒灿不锈钢有限公司	27,200,582.65	18.58	-
SHING YUE TOOLING LTD	18,865,471.41	12.89	-
无锡鑫辉行不锈钢有限公司	13,601,420.25	9.29	-
无锡集盛金属材料有限公司	10,033,178.67	6.85	-
合计	97,691,759.14	66.73	14,367.56

单位名称	2013.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SHING YUE TOOLING LTD	15,559,097.60	20.81	777,954.88
GOOD MARK INDUSTRIAL LIMITED	15,069,457.98	20.15	753,472.90
中国移动通信集团公司	6,070,072.30	8.12	303,503.62
HONG KONG MILLIONS PROFIT LTD	4,994,394.45	6.68	249,719.72
EURO BAG (FIVE STARS COLLECTION) LTD	2,809,983.00	3.76	140,499.15
合计	44,503,005.33	59.52	2,225,150.27

5、 期末应收账款用于质押借款的情况

项目	账面余额	借款本金余额	借款到期日	借款银行
应收账款质押	53,066,180.13	16,134,579.20	2015-03-29	中国银行深圳南头支行
		42,129,315.00	2015-04-24	中信银行深圳分行
合计	53,066,180.13	58,263,894.20		

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账项。

7、 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情形。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	19,171,531.69	98.54	28,489,427.15	99.06
1 至 2 年	264,103.09	1.36	271,242.71	0.94
2 至 3 年	19,848.63	0.10	-	-
合计	19,455,483.41	100.00	28,760,669.86	100.00

2、 按预付对象归集的前五名的预付款情况

预付对象	2014.12.31	
	金额	占预付款合计数的比例
惠州市长溢模具有限公司	10,560,309.42	54.28%
TENSA Equipment Pty Ltd	2,816,306.28	14.48%
GRAND RIG INTERNATIONAL LIMITED	1,396,925.13	7.18%
中国太平洋保险有限公司	948,259.91	4.87%
东莞丽新布袋实业有限公司	864,096.93	4.44%
合计	16,585,897.67	85.25%

预付对象	2013.12.31	
	金额	占预付款合计数的比例
惠州市长溢模具有限公司	15,535,661.60	54.02%
东莞誉铭电业科技有限公司	4,043,534.48	14.06%
深圳市祥昭实业发展有限公司	3,000,000.00	10.43%
中国太平洋保险有限公司	831,139.72	2.89%
全国通用加油卡	781,581.99	2.72%
合计	24,191,917.79	84.11%

(四) 其他应收款
1、 其他应收款分类披露

种类	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,448,988.56	100.00	146,569.48	0.79	18,302,419.08	34,148,510.80	100.00	391,934.85	1.15	33,756,575.95
其中：无信用风险组合	17,497,023.57	94.84	-	-	17,497,023.57	31,892,578.95	93.39			31,892,578.95
账龄组合	951,964.99	5.16	146,569.48	15.40	805,395.51	2,255,931.85	6.61	391,934.85	17.37	1,863,997.00
3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-					
合计	18,448,988.56	100.00	146,569.48	0.79	18,302,419.08	34,148,510.80	100.00	391,934.85	1.15	33,756,575.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	562,593.00	28,129.65	5.00%	900,906.38	45,045.32	5.00%
1 至 2 年	209,452.45	41,890.49	20.00%	1,133,893.40	226,778.68	20.00%
2 至 3 年	157,011.90	62,804.76	40.00%	150,587.01	60,234.80	40.00%
3 至 4 年	22,907.64	13,744.58	60.00%	15,050.00	9,030.00	60.00%
4 至 5 年	-	-	-	23,245.06	18,596.05	80.00%
5 年以上	-	-	-	32,250.00	32,250.00	100.00%
合计	951,964.99	146,569.48	15.40%	2,255,931.85	391,934.85	17.37%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-245,365.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014.12.31	2013.12.31
备用金	486,450.96	853,785.83
出口退税	10,974,881.09	21,253,542.43
押金及保证金	3,988,653.45	4,828,909.03
往来款及其他	2,999,003.06	7,212,273.51
合计	18,448,988.56	34,148,510.80

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税	10,974,881.09	1 年以内	59.49	-
深圳市祥昭实业发展有限公司	租赁押金	1,387,653.45	1 年以内	7.52	-
中小企业担保中心保证金	担保保证金	1,200,000.00	1-2 年	6.50	-
交通部无船承运保证金	业务保证金	800,000.00	2-3 年	4.34	-
北京京东方显示技术有限公司	业务保证金	500,000.00	1 年以内	2.71	-
合计	/	14,862,534.54	/	80.56	-

单位名称	款项性质	2013.12.31	账龄	占其他应收合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税	21,253,542.43	1 年以内	62.24	-
中国中电国际信息服务有限公司	结算中心存款余额	5,560,616.10	1 年以内	16.28	-
中小企业担保中心保证金	担保保证金	1,200,000.00	1 年以内	3.51	-
交通部无船承运保证金	业务保证金	800,000.00	2 年以内	2.34	-
北京京东方光电科技有限公司	业务保证金	750,000.00	1 年以内	2.20	-
合计	/	29,564,158.53	/	86.57	-

(五) 存货

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,645,560.34	-	24,645,560.34	102,601.74	-	102,601.74
合计	24,645,560.34	-	24,645,560.34	102,601.74	-	102,601.74

(六) 其他流动资产

项目	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣进项税	3,691,924.03	-
合计	3,691,924.03	-

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.1.1	26,543,748.88	1,126,576.55	6,783,304.67	34,453,630.10
(2) 本期增加金额	6,347,799.26	60,397.72	2,002,189.63	8,410,386.61
—购置	6,347,799.26	60,397.72	2,002,189.63	8,410,386.61
(3) 本期减少金额	2,088,050.00	335,110.00	237,897.60	2,661,057.60
—处置或报废	2,088,050.00	335,110.00	237,897.60	2,661,057.60
(4) 2013.12.31	30,803,498.14	851,864.27	8,547,596.70	40,202,959.11
2. 累计折旧				-
(1) 2013.1.1	17,887,877.46	796,237.87	6,134,964.29	24,819,079.62
(2) 本期增加金额	2,024,410.98	301,245.77	212,987.51	2,538,644.26
—计提	2,024,410.98	301,245.77	212,987.51	2,538,644.26
(3) 本期减少金额	1,893,997.02	301,751.23	230,760.67	2,426,508.92
—处置或报废	1,893,997.02	301,751.23	230,760.67	2,426,508.92
(4) 2013.12.31	18,018,291.42	795,732.41	6,117,191.13	24,931,214.96
3. 减值准备				-
4. 账面价值				-
(1) 2013.12.31 账面价值	12,785,206.72	56,131.86	2,430,405.57	15,271,744.15
(2) 2013.1.1 账面价值	8,655,871.42	330,338.68	648,340.38	9,634,550.48

项目	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	30,803,498.14	851,864.27	8,547,596.70	40,202,959.11
(2) 本期增加金额	5,590,125.01	259,586.23	875,657.06	6,725,368.30
—购置	5,590,125.01	259,586.23	875,657.06	6,725,368.30
(3) 本期减少金额	5,017,560.20	507,190.20	1,874,142.65	7,398,893.05
—处置或报废	5,017,560.20	507,190.20	1,874,142.65	7,398,893.05
(4) 2014.12.31	31,376,062.95	604,260.30	7,549,111.11	39,529,434.36
2. 累计折旧				-
(1) 2013.12.31	18,018,291.42	795,732.41	6,117,191.13	24,931,214.96
(2) 本期增加金额	2,884,977.66	112,460.66	654,278.14	3,651,716.46
—计提	2,884,977.66	112,460.66	654,278.14	3,651,716.46
(3) 本期减少金额	4,791,213.23	409,054.32	1,776,851.11	6,977,118.66
—处置或报废	4,791,213.23	409,054.32	1,776,851.11	6,977,118.66
(4) 2014.12.31	16,112,055.85	499,138.75	4,994,618.16	21,605,812.76
3. 减值准备				-
4. 账面价值				-
(1) 2014.12.31 账面价值	15,264,007.10	105,121.55	2,554,492.95	17,923,621.60
(2) 2013.12.31 账面价值	12,785,206.72	56,131.86	2,430,405.57	15,271,744.15

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 长期待摊费用

项目	2013.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2013.12.31
仓库装修工程	5,780,856.23	-	5,780,856.23	-	-
合计	5,780,856.23	-	5,780,856.23	-	-

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
装修工程	-	171,784.00	39,528.00	-	132,256.00
其他	-	18,000.00	720.00	-	17,280.00
合计	-	189,784.00	40,248.00	-	149,536.00

(九) 递延所得税资产

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	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	1,111,305.55	277,826.39	4,986,085.01	1,246,521.25
合计	1,111,305.55	277,826.39	4,986,085.01	1,246,521.25

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2014.12.31	2013.12.31
质押借款	58,263,894.20	54,448,784.39
保证借款	3,350,000.00	18,400,000.00
信用借款	25,000,000.00	-
合计	86,613,894.20	72,848,784.39

2、 其他说明

截止 2014 年 12 月 31 日保证借款余额 335 万元由深圳市高新投融资担保有限公司为本公司提供担保。

截止 2014 年 12 月 31 日信用借款余额中 2500 万为向关联方中国电子财务有限责任公司借款。

截止 2014 年 12 月 31 日，质押借款系由本公司的应收账款质押，详见附注五（二）所述。

(十一) 应付账款

账龄	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	14,940,032.09	21,981,387.91
1-2 年	9,917,710.17	4,913,757.60
2-3 年	3,438,015.58	898,000.49
3 年以上	355,336.48	1,110,048.49
合计	28,651,094.32	28,903,194.49

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	4,984,158.44	9,353,249.61
1-2 年	2,133,251.50	1,804,667.13
2-3 年	2,600.01	-
合计	7,120,009.95	11,157,916.74

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	2013.12.31
短期薪酬	3,378,418.78	5,715,793.64
离职后福利-设定提存计划	-	-
辞退福利	-	-
一年内到期的其他福利	-	-
合计	3,378,418.78	5,715,793.64

2、 短期薪酬列示

项目	2013.1.1	本期增加额	本期减少额	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,200,457.43	27,096,369.26	27,802,884.01	2,493,942.68
(2) 职工福利费	1,081,892.84	3,387,503.84	2,131,561.47	2,337,835.21
(3) 社会保险费	-	305,841.93	305,841.93	-
其中：医疗保险费	-	248,688.67	248,688.67	-
工伤保险费	-	40,037.57	40,037.57	-
生育保险费	-	17,115.69	17,115.69	-
(4) 住房公积金	-	238,292.80	238,292.80	-
(5) 工会经费和职工教育经费	737,280.18	316,196.47	169,460.90	884,015.75
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他	-	-	-	-
合计	5,019,630.45	31,344,204.30	30,648,041.11	5,715,793.64

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,493,942.68	30,760,127.28	31,009,344.63	2,244,725.33
(2) 职工福利费	2,337,835.21	1,169,108.91	3,506,944.12	-
(3) 社会保险费	-	777,056.33	777,056.33	-
其中：医疗保险费	-	667,035.55	667,035.55	-
工伤保险费	-	91,944.60	91,944.60	-
生育保险费	-	18,076.18	18,076.18	-
(4) 住房公积金	-	380,103.42	380,103.42	-
(5) 工会经费和职工教育经费	884,015.75	321,037.00	71,359.30	1,133,693.45
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他	-	-	-	-
合计	5,715,793.64	33,407,432.94	35,744,807.80	3,378,418.78

说明：根据公司董事会决议，本公司将以前年度按外商投资企业相关规定在税后计提未使用的职工福利及奖励基金余额 1,144,683.18 元，全部用于支付 2014 年度的职工奖金。

3、 设定提存计划列示

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险	-	887,271.73	887,271.73	-
失业保险费	-	149,322.88	149,322.88	-
合计	-	1,036,594.61	1,036,594.61	-

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	-	1,597,777.82	1,597,777.82	-
失业保险费	-	115,328.60	115,328.60	-
合计	-	1,713,106.42	1,713,106.42	-

(十四) 应交税费

税费项目	2014.12.31	2013.12.31
增值税	55,509.52	1,022,462.65
城市维护建设税	13,519.64	54,780.41
教育费附加	9,656.86	69,414.20
企业所得税	1,066,958.15	1,461,373.94
个人所得税	1,278.32	20,406.52
其他税费	39,966.29	744,506.18
合计	1,186,888.78	3,372,943.90

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2014.12.31	2013.12.31
股东及关联方借款	65,193,388.73	-
押金	738,967.67	2,136,873.16
其他	3,161,320.17	2,193,411.86
合计	69,093,676.57	4,330,285.02

(十六) 实收资本

投资者名称	2013.1.1		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
香港诚厚堂捷运系统服务有限公司	9,200,000.00	40.00	-	-	9,200,000.00	40.00
深圳渠诚企业管理咨询有限公司	4,600,000.00	20.00	-	-	4,600,000.00	20.00
中国中电国际信息服务有限公司	9,200,000.00	40.00	-	-	9,200,000.00	40.00
合计	23,000,000.00	100.00	-	-	23,000,000.00	100.00

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
香港诚厚堂捷运系统服务有限公司	9,200,000.00	40.00	-	9,200,000.00	-	-
深圳渠诚企业管理咨询有限公司	4,600,000.00	20.00	-	4,600,000.00	-	-
中国中电国际信息服务有限公司	9,200,000.00	40.00	2,530,000.00	-	11,730,000.00	51.00
许淳	-	-	345,000.00	-	345,000.00	1.50
王然	-	-	575,000.00	-	575,000.00	2.50
杨胜章	-	-	57,500.00	-	57,500.00	0.25
张浩	-	-	57,500.00	-	57,500.00	0.25
张培培	-	-	230,000.00	-	230,000.00	1.00
周璟	-	-	690,000.00	-	690,000.00	3.00
张瑞昕	-	-	517,500.00	-	517,500.00	2.25
吕方	-	-	115,000.00	-	115,000.00	0.50
朱雪云	-	-	115,000.00	-	115,000.00	0.50
史文通	-	-	460,000.00	-	460,000.00	2.00
代艳	-	-	322,000.00	-	322,000.00	1.40
李旭锋	-	-	230,000.00	-	230,000.00	1.00

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
张永刚	-	-	460,000.00	-	460,000.00	2.00
冯丰	-	-	230,000.00	-	230,000.00	1.00
刘光明	-	-	690,000.00	-	690,000.00	3.00
张义杰	-	-	57,500.00	-	57,500.00	0.25
曾焜	-	-	172,500.00	-	172,500.00	0.75
邢海成	-	-	460,000.00	-	460,000.00	2.00
文超	-	-	1,840,000.00	-	1,840,000.00	8.00
林宏森	-	-	460,000.00	-	460,000.00	2.00
刘一	-	-	115,000.00	-	115,000.00	0.50
郎建国	-	-	1,173,000.00	-	1,173,000.00	5.10
赵伟	-	-	230,000.00	-	230,000.00	1.00
李世友	-	-	690,000.00	-	690,000.00	3.00
李少廉	-	-	230,000.00	-	230,000.00	1.00
贾咏梅	-	-	287,500.00	-	287,500.00	1.25
熊开兴	-	-	115,000.00	-	115,000.00	0.50
郑森文	-	-	345,000.00	-	345,000.00	1.50
合计	23,000,000.00	100.00	13,800,000.00	13,800,000.00	23,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价（股本溢价）	566,714.03	-	-	566,714.03
合计	566,714.03	-	-	566,714.03

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	566,714.03	-	-	566,714.03
其他	-	34,493.55	-	34,493.55
合计	566,714.03	34,493.55	-	601,207.58

资本公积-其他本期增加系收购子公司的少数股东权益形成的价差。

(十八) 专项储备

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
安全生产费	-	1,032,678.68	1,032,678.68	-
合计	-	1,032,678.68	1,032,678.68	-

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
安全生产费	-	1,328,984.99	1,328,984.99	-
合计	-	1,328,984.99	1,328,984.99	-

(十九) 盈余公积

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	4,960,059.41	591,064.68	-	5,551,124.09
合计	4,960,059.41	591,064.68	-	5,551,124.09

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	5,551,124.09	1,262,857.86	-	6,813,981.95
合计	5,551,124.09	1,262,857.86	-	6,813,981.95

(二十) 未分配利润

项目	2014 年度	2013 年度
年初未分配利润	13,581,206.35	8,281,617.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,079,879.08	7,180,566.77
减：提取法定盈余公积	1,262,857.86	591,064.68
其他减少	-	289,913.14
期末未分配利润	23,398,227.57	13,581,206.35

2013 年其他减少系公司按照税后利润计提的职工福利奖励基金。

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,022,515.47	655,243,637.09	667,514,833.71	642,728,568.62
其中：运输收入	105,456,470.61	97,527,558.48	132,898,499.09	121,623,727.36
仓储和装卸收入	71,225,442.44	63,801,369.31	51,153,961.91	46,404,212.54
供应链收入	507,340,602.42	493,914,709.30	483,462,372.71	474,700,628.72
合计	684,022,515.47	655,243,637.09	667,514,833.71	642,728,568.62

(二十二) 营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度
营业税	85,023.80	-
城市维护建设税	492,255.90	550,243.18
教育费附加	162,299.80	252,792.87
地方教育费附加	156,419.91	171,229.43
其他	-	77,398.75
合计	895,999.41	1,051,664.23

(二十三) 管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬及社保费用等	5,419,339.71	6,030,714.27
折旧费、摊销费等	191,331.14	122,886.34
办公费、差旅费等	1,925,241.43	1,361,472.55
印花税、房产税等	525,515.56	423,031.86
租赁费、水电费等	89,502.33	113,429.42
其他	864,296.15	1,030,391.28
合计	9,015,226.32	9,081,925.72

(二十四) 财务费用

类别	2014 年度	2013 年度
利息支出	5,771,686.85	4,605,381.42
减：利息收入	106,331.61	65,224.73
汇兑损益	977,245.14	963,362.18
手续费及其他	699,157.44	683,200.37
合计	7,341,757.82	6,186,719.24

(二十五) 资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-3,874,779.46	1,239,858.23
合计	-3,874,779.46	1,239,858.23

(二十六) 营业外收入

项目	金额		计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	150,547.52	-		
其中：固定资产处置利得	150,547.52	-	150,547.52	
政府补助	1,924,606.90	2,499,882.00	1,924,606.90	2,499,882.00
其他	784,620.68	40,459.89	784,620.68	40,459.89
合计	2,859,775.10	2,540,341.89	2,859,775.10	2,540,341.89

计入当期损益的政府补助

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
深圳市黄标车提前淘汰奖励补贴办法	612,000.00	-	收益相关
深圳市重点物流企业贴息补助	533,800.00	1,376,200.00	收益相关
贸易信用保险保费资助	500,000.00	-	收益相关
出口信用保险补助	101,549.00	1,025,270.00	收益相关
增值税返还	177,257.90	-	收益相关
深圳市财政委员会资助经费	-	98,412.00	收益相关
合计	1,924,606.90	2,499,882.00	/

(二十七) 营业外支出

项目	金额		计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	346,023.58	149,702.83	346,023.58	149,702.83
其中：固定资产处置损失	346,023.58	149,702.83	346,023.58	149,702.83
其他	2,770,103.63	1,650.00	2,770,103.63	1,650.00
合计	3,116,127.21	151,352.83	3,116,127.21	151,352.83

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	3,085,741.12	2,748,738.49
递延所得税费用	968,694.86	-327,046.00
合计	4,054,435.98	2,421,692.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2014 年度	2013 年度
利润总额	15,144,322.18	9,615,086.73
按法定税率计算的所得税费用	3,786,080.54	2,403,771.68
调整以前期间所得税的影响	215,824.70	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,530.74	17,920.81
所得税费用	4,054,435.98	2,421,692.49

(二十九) 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	2014 年度	2013 年度
利息收入	106,331.61	106,331.61
政府补助收入	1,924,606.90	1,924,606.90
往来款及其他	16,638,498.04	12,178,498.04
合计	18,669,436.55	14,209,436.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
支付的管理费用	2,828,043.61	2,299,851.08
往来款及其他	22,084,657.40	18,738,731.24
合计	24,912,701.01	21,038,582.32

2、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
收到关联方款项	51,461,230.36	-
合计	51,461,230.36	-

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,089,886.20	7,193,394.24
加：资产减值准备	-3,874,779.46	1,239,858.23
固定资产等折旧	3,651,716.46	2,538,644.26
长期待摊费用摊销	40,248.00	5,780,856.23
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	195,476.06	149,702.83
财务费用（收益以“-”号填列）	8,168,931.95	5,568,743.60

补充资料	2014 年度	2013 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	968,694.86	-327,046.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,542,958.60	130,012.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,437,103.93	-29,241,074.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,562.26	2,877,465.30
经营活动产生的现金流量净额	-56,763,450.72	-4,089,442.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	15,298,129.91	19,475,643.17
减：现金的期初余额	19,475,643.17	18,318,061.81
现金及现金等价物净增加额	-4,177,513.26	1,157,581.36

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	15,298,129.91	19,475,643.17
其中：库存现金	69,903.89	403,228.79
可随时用于支付的银行存款	15,228,226.02	19,072,414.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	15,298,129.91	19,475,643.17

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,316,306.28	保函保证金
应收账款	53,066,180.13	质押借款
合计	56,382,486.41	/

(三十二) 外币货币性项目

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	107,764.39	6.1190	659,410.32	522,729.26	6.0969	3,187,028.03
港币	53,440.39	0.78887	42,157.52	79,711.60	0.7862	62,669.26
澳币	6.74	5.0174	33.82	-	-	-
短期借款						
其中：美元	9,521,800.00	6.1190	58,263,894.20	8,680,014.30	6.0969	52,921,179.19

六、 合并范围的变更

本报告期内无合并范围变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京神彩供应链服务有限公司	南京市	南京市	物流	100.00	-	投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2014 年 6 月 26 日，根据南京神彩供应链服务有限公司股东会决议，同意原股东深圳市渠诚企业管理咨询有限公司将其持有公司 1%的股权以 25 万元人民币的价格转让给本公司，已于 2014 年 7 月 3 日办理工商变更登记备案，并且已于 2014 年 7 月 26 日将对价款支付完毕，截止至 2014 年 12 月 31 日，本公司持有南京神彩供应链服务有限公司 100%股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	南京神彩供应链服务有限公司
购买成本	25,000,000.00
—现金	25,000,000.00
购买成本对价合计	25,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	24,965,506.45
差额	34,493.55
其中：调整资本公积	34,493.55

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中国中电国际信息服务 有限公司	深圳	生产、开发、销售	39,000.00	51.00	51.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	受同一最终控制其他企业	69044284-1
(香港) 诚厚堂捷运系统有限公司	原公司股东	--
深圳市渠诚企业管理咨询有限公司	原公司股东	74321085-0
中国长城计算机深圳股份有限公司	受同一最终控制其他企业	27935126-1
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	受同一最终控制其他企业	05325257-8
中国电子财务有限责任公司	受同一最终控制其他企业	10209083-6

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	2013 年度
中国长城计算机深圳股份有限公司	货物运输	市场价格	1,667,104.67	1,290,688.55
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	货物运输代理	市场价格	21,818,695.56	30,741,795.99
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	货物运输代理	市场价格	1,525,212.15	-

2、 关联方资金拆借

关联方	折入金额	借入日期	到期日期	借款利率	备注
中国中电国际信息服务有限公司	25,000,000.00	2014.8.29	2015.8.29	月利率为 0.567%	参照银行同
	25,000,000.00	2014.10.10	2015.10.10	月利率为 0.550%	期借款利率

3、 向关联方收取利息

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	2013 年度
中国中电国际信息服务有限公司	同期银行存款利率	8,468.35	10,558.83

4、 向关联方支付利息

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	2013 年度
中国中电国际信息服务有限公司	同期银行贷款利率	752,671.22	-
中国电子财务有限责任公司	同期银行贷款利率	614,220.19	-

5、 关联担保情况

担保方	被担保方	债权人	最高担保金 额（万元）	担保期间		担保是否已经 履行完毕
				起始日	到期日	
深圳市渠诚企业管理咨询有限公司	本公司	平安银行股份有限公司深圳华富支行	1,100.00	2013-8-1	全部债务履行期届满之日起另加两年期满	否

2013 年 8 月 1 日，本公司与平安银行股份有限公司深圳华富支行签订合同编号为平银华富贷字 20130724 第 001 号贷款合同，由深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提供担保，同时，本公司之股东深圳市渠诚企业管理咨询有限公司为此提供反担保。截止 2014 年 12 月 31 日，该贷款合同项下已无借款余额。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	846,013.53	-	2,461,746.00	123,087.30
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	200,881.40	-		-
	中国长城计算机深圳股份有限公司	444,684.98			-
	（香港）诚厚堂捷运系统有限公司	-	-	11,808.92	1,180.89
其他应收款	中国中电国际信息服务有限公司	-	-	5,560,616.10	-
	（香港）诚厚堂捷运系统有限公司			400,000.00	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	2014.12.31	2013.12.31
预收账款	中国长城计算机深圳股份有限公司	-	55,458.77
其他应付款	中国中电国际信息服务有限公司	50,000,000.00	-
	中国电子财务有限责任公司	15,193,388.73	-

3、 关联方存款

项目名称	关联方	2014.12.31	2013.12.31
银行存款	中国电子财务有限责任公司	5,354,667.41	-

4、 关联方借款

项目名称	关联方	2014.12.31	2013.12.31
短期借款	中国电子财务有限责任公司	25,000,000.00	-

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的重要前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的重要前期会计差错更正事项。

(二) 其他

本期无其他需披露的重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,615,438.41	100.00	964,551.07	0.66	145,650,887.34	73,906,825.82	100.00	4,459,531.31	6.03	69,447,294.51
其中：无信用风险组合	961,015.61	0.66	-	-	961,015.61	1,828,168.62	2.47			1,828,168.62
账龄组合	145,654,422.80	99.34	964,551.07	0.66	144,689,871.73	72,078,657.20	97.53	4,459,531.31	6.19	67,619,125.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	146,615,438.41	100.00	964,551.07	0.66	145,650,887.34	73,906,825.82	100.00	4,459,531.31	6.03	69,447,294.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内						
其中：3 个月以内	131,603,460.04	-	-	57,950,752.82	2,898,128.09	5.00%
3-6 个月	5,650,144.98	56,501.45	1.00%	10,910,744.60	545,537.23	5.00%
6-12 个月	6,960,551.51	139,211.03	2.00%	307,810.42	15,390.52	5.00%
1 年以内小计	144,214,156.53	195,712.48	0.14%	69,169,307.84	3,459,055.84	5.00%
1 至 2 年	44,453.22	4,445.32	10.00%	1,601,261.27	320,252.25	20.00%
2 至 3 年	463,596.69	139,079.01	30.00%	615,747.05	241,575.25	39.23%
3 至 4 年	479,007.24	239,503.62	50.00%	576,124.30	345,674.58	60.00%
4 至 5 年	336,992.38	269,593.90	80.00%	116,216.74	92,973.39	80.00%
5 年以上	116,216.74	116,216.74	100.00%			
合计	145,654,422.80	964,551.07	0.66%	72,078,657.20	4,459,531.31	6.19%

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-3,494,980.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

公司本报告期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
GOOD MARK INDUSTRIAL LIMITED	27,991,106.16	19.28	14,367.56
无锡恒灿不锈钢有限公司	27,200,582.65	18.73	-
SHING YUE TOOLING LTD	18,865,471.41	12.99	-
无锡鑫辉行不锈钢有限公司	13,601,420.25	9.37	-
无锡集盛金属材料有限公司	10,033,178.67	6.91	-
合计	97,691,759.14	67.27	14,367.56

单位名称	2013.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SHING YUE TOOLING LTD	15,559,097.60	21.05	777,954.88
GOOD MARK INDUSTRIAL LIMITED	15,069,457.98	20.39	753,472.90
中国移动通信集团公司	6,070,072.30	8.21	303,503.62
HONG KONG MILLIONS PROFIT LTD	4,994,394.45	6.76	249,719.72
EURO BAG (FIVE STARS COLLECTION) LTD	2,809,983.00	3.80	140,499.15
合计	44,503,005.33	60.21	2,225,150.27

5、 期末应收账款用于质押借款的情况

项目	账面余额	借款本金余额	借款到期日	借款银行
应收账款质押	53,066,180.13	16,134,579.20	2015-3-29	中国银行深圳南头支行
		42,129,315.00	2015-4-24	中信银行深圳分行
合计	53,066,180.13	58,263,894.20		

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款项。

7、 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情形。

(二) 其他应收款
1、 其他应收款分类披露

种类	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,347,988.56	99.45	146,569.48	0.80	18,201,419.08	33,300,036.21	100.00	389,234.85	1.17	32,910,801.36
其中：无信用风险组合	17,396,023.57	94.29	-	-	17,396,023.57	31,095,104.36	93.38			31,095,104.36
账龄组合	951,964.99	5.16	146,569.48	15.40	805,395.51	2,204,931.85	6.62	389,234.85	17.65	1,815,697.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-					
合计	18,347,988.56	100.00	146,569.48	0.80	18,201,419.08	33,300,036.21	100.00	389,234.85	1.17	32,910,801.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	562,593.00	28,129.65	5.00%	850,906.38	42,545.32	5.00%
1 至 2 年	209,452.45	41,890.49	20.00%	1,132,893.40	226,578.68	20.00%
2 至 3 年	157,011.90	62,804.76	40.00%	150,587.01	60,234.80	40.00%
3 至 4 年	22,907.64	13,744.58	60.00%	15,050.00	9,030.00	60.00%
4 至 5 年	-	-	-	23,245.06	18,596.05	80.00%
5 年以上	-	-	-	32,250.00	32,250.00	100.00%
合计	951,964.99	146,569.48	15.40%	2,204,931.85	389,234.85	17.65%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-242,665.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	486,450.96	853,785.83
出口退税	10,974,881.09	21,282,502.29
押金	3,887,653.45	4,827,909.03
往来款	2,999,003.06	6,335,839.06
合计	18,347,988.56	33,300,036.21

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	出口退税	10,974,881.09	1 年以内	59.82	-
深圳市祥昭实业发展有限公司	租赁押金	1,387,653.45	1 年以内	7.56	-
中小企业担保中心保证金	担保保证金	1,200,000.00	1-2 年	6.54	-
交通部无船承运保证金	业务保证金	800,000.00	2-3 年	4.36	-
北京京东方显示技术有限公司	业务保证金	500,000.00	1 年以内	2.73	-
合计	/	14,862,534.54	/	81.01	-

单位名称	款项性质	2013.12.31	账龄	占其他应收款合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收补贴款	出口退税	21,253,542.43	1 年以内	63.82	-
中国中电国际信息服务有限公司	结算中心存款余额	5,560,616.10	1 年以内	16.70	-
中小企业担保中心保证金	担保保证金	1,200,000.00	1 年以内	3.60	-
交通部无船承运保证金	业务保证金	800,000.00	2 年以内	2.40	-
北京京东方光电科技有限公司	业务保证金	750,000.00	1 年以内	2.25	-
合计	/	29,564,158.53	/	88.77	-

(三) 长期股权投资

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	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	25,000,000.00		25,000,000.00	24,750,000.00		24,750,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	24,750,000.00		24,750,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京神彩供应链服务有限公司	4,950,000.00	19,800,000.00	-	24,750,000.00	-	-
合计	4,950,000.00	19,800,000.00	-	24,750,000.00	-	-

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京神彩供应链服务有限公司	24,750,000.00	250,000.00	-	25,000,000.00	-	-
合计	24,750,000.00	250,000.00	-	25,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	675,283,049.70	647,768,906.03	669,875,633.50	647,011,692.54
其中：运输收入	100,449,749.65	90,334,817.83	132,898,499.09	121,623,727.36
仓储和装卸收入	54,643,040.07	47,487,068.19	51,153,961.91	46,404,212.54
供应链收入	520,190,259.98	509,947,020.01	485,823,172.50	478,983,752.64
合计	675,283,049.70	647,768,906.03	669,875,633.50	647,011,692.54

(五) 投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,250,000.00	-
合计	3,250,000.00	-

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-195,476.06	-149,702.83
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,924,606.90	2,499,882.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

项目	2014 年度	2013 年度
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,985,482.95	38,809.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	64,088.03	-597,247.27
少数股东权益影响额	-	-
合计	-192,264.08	1,791,741.79

深圳神彩物流有限公司
(加盖公章)

二〇一五年四月十五日