

证券代码：430377

证券简称：海格物流

公告编号：2014-006

深圳市海格物流股份有限公司



2013 年年度报告

证券代码：430377

二零一四年四月

重要提示

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

公司董事会全体成员均亲自出席了审议年度报告的董事会会议。没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本年度公司财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：保证 2013 年年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本年度报告中若出现总计数与所加总数值总和尾数不符，均为四舍五入所致。

目录

释义.....	1
第一节 重大风险提示.....	3
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析.....	9
第五节 重要事项.....	22
第六节 股东变动及股东情况.....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员和核心员工情况.....	27
第八节 公司治理及内部控制.....	33
第九节 财务报告.....	39
第十节 备查文件.....	140

释义

公司/股份公司/海格物流	指	深圳市海格物流股份有限公司
报告期	指	2013 年度
股东大会	指	深圳市海格物流股份有限公司股东大会
股东会	指	深圳市海格物流有限公司股东会
董事会	指	深圳市海格物流股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市海格物流股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市海格物流股份有限公司章程》
奥世迈	指	深圳市奥世迈实业有限公司
深圳创新投	指	深圳市创新资本投资有限公司
福田创新投	指	深圳市福田创新资本创业投资有限公司
深圳创新投集团	指	深圳市创新投资集团有限公司
深圳国创	指	深圳国创投资有限公司
星辰世运	指	深圳市星辰世运投资管理有限公司
山西大正元	指	山西大正元投资咨询有限公司
东方富海	指	深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）
海格捷顺	指	深圳市海格捷顺运输有限公司
海格永安	指	深圳市海格永安危险品运输有限公司
海格天翼	指	深圳市海格天翼国际物流有限公司
广西海格	指	广西海格国际物流有限公司
阿莱叶	指	深圳市阿莱叶科技有限公司
海格国际	指	海格国际物流（香港）有限公司
海格天原	指	深圳市海格天原物流有限公司
海格天鸿	指	海格天鸿物流有限公司
First Mile	指	指物流企业为零售企业提供中央仓前的收货优化，或为供货商提供配送至全国零售企业中央仓或经销商仓库的服务
RTV	指	英文Return to Vendor的简称，指在企业的物流过程中，使那些具有再利用价值的物品回到正规的商业流动过程中来的物流过程

DC	指	英文 Distribution center 的简称，指配送中心、中央仓
B2B	指	英文Business To Business的简称，指企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换的活动
LNG	指	英文液化天然气Liquefied Natural Gas的缩写
会计师/瑞华会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期、本年度	指	2013年1月1日至2013年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 重大风险提示

本公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点的原因，特提醒投资者对公司以下重大事项予以关注：

一、宏观经济波动风险

现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密，随着宏观经济周期出现波动，特别是为特定行业提供物流服务的细分领域表现更为明显。公司所处快速消费品行业的物流市场与其他行业相比，虽然受经济周期的影响较弱，但也无法脱离所处的经济环境。宏观经济始终存在不可预估的反向变动风险，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。

二、持续盈利能力下降的风险

近年来，物流市场竞争加剧，公司业务正处于转型时期，由传统物流转向快速消费品合同物流，运营效率需大幅提升，面临盈利能力下降的风险。燃油、路桥费、土地租金等物流直接成本的上升也给公司盈利能力带来不利影响。公司通过业务转型、服务结构优化及业务拓展带来的效益转变，暂无法通过规模效应获得体现，公司存在持续盈利能力下降的风险。

三、实际控制人不当控制的风险

梅春雷持有奥世迈 71.950% 的股份，奥世迈持有海格物流 77.223% 的股份；梅春雷直接持有海格物流 3.691% 的股份；报告期内，梅春雷一直担任公司董事长，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免；公司的实际控制人为梅春雷。若梅春雷利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

四、市场竞争风险

公司未来业务发展及定位将主要集中在快速消费品领域的 First Mile 合同物流服务，借助业务创新和信息技术的支撑，公司在此合同物流的服务领域具有一定先发优势，但不排除未来会出现有效竞争对手。此外，公司与国有物流企业或外资物流企业相比，在资本充足、网络覆盖等方面尚待加强，公司业务基础设施随着业务量的扩大需要资本支持。虽然公司利用自身所具备的灵活应变和善于创新的优势，逐步化解行业竞争风险，但面对与国有物流企业或外资物流企业的竞争，公司仍存在市场竞争风险。

五、子公司、分公司不断增加带来的管理风险

公司业务量及经营规模不断上升，为满足客户需求，公司积极完善物流网络布局，在各业务区域设立多家分支机构，目前有 15 家子公司、10 家分公司；子公司、分公司数量较多且将会不断增加，使得公司在经营管理、内部控制、决策贯彻执行、信息传递等方面的管理要求不断提高。如果公司不能在物流业务网络拓展的同时完善管理体系和内控机制，将面临一定的管理风险，公司的品牌效应和管理优势有可能无法在各个分支机构得到充分有效发挥。

六、税收政策的风险

公司于2012年9月10日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201244200279，有效期为三年，按照相关规定减按15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

第二节 公司简介

一、公司基本信息

中文名字：深圳市海格物流股份有限公司

中文缩写：海格物流

英文名称：Hercules Logistics Co., Ltd.

公司法定代表人：梅春雷

有限公司成立日期：2001 年 3 月 8 日

股份有限公司设立日期：2010 年 11 月 23 日

注册地址：深圳市盐田区盐田港进港三路物流中心大楼 608

办公地址：深圳市福田区保税区黄槐道 3 号深福保科技工业园 A 栋 5A 单元

邮编：518038

公司网址：www.hercules-logistics.com

电子邮箱：info@hercules-logistics.com

二、公司信息披露负责人及其联系方式

董事会秘书：赵积虎

联系地址：深圳市福田区保税区黄槐道 3 号深福保科技工业园 A 栋 5A 单元

邮政编码：518038

联系电话：86-0755-23807517

传真号码：86-0755-23807500-2757

电子邮箱：wing@hercules-logistics.com

三、公司登载年度报告的网址

信息披露媒体的名称：全国中小企业股份转让系统信息披露平台

信息披露平台网址：<http://www.neeq.com.cn>

年度报告备置地点：公司董事会办公室

四、公司股票公开转让场所、股票简称、股票代码及挂牌时间

公司股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

股票简称：海格物流

股票代码：430377

挂牌时间：2014 年 1 月 24 日

五、报告期内注册变更情况

报告期内公司经营范围增加“预包装食品批发（不含复热预包装食品）”。

公司注册登记机关：深圳市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440301102773333

税务登记号码：440300727135539

组织机构代码：72713553-9

经营范围：经营范围：承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；货物专用运输（集装箱）；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）；普通货运、货物专用运输（集装箱）（《道路运输经营许可证》有效期至 2015 年 03 月 31 日）；广东省内河普通货船运输（《水路运输许可证》有效期至 2013 年 6 月 30 日）；从事无船承运业务（《无船承运业务经营资格登记证》有效期至 2014 年 9 月 25 日）；预包装食品的批发（不含复热预包装食品）。

上述经营范围中的“广东省内河普通货船运输业务”，公司取得的《水路运输许可证》有效期至 2013 年 6 月 30 日，公司已决定不再续办该许可，同时向深圳市工商行政主管部门申请取消营业执照中该业务的经营范围项目。

六、其他有关资料

公司聘请的持续督导机构：安信证券股份有限公司

办公地址：深圳市福田区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 9 层。

聘请的会计师事务所名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

本年度报告签字会计师姓名：李细辉、吴亚亚。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司近两年主要会计数据及财务指标

单位：人民币元

项目	2013 年末	2012 年末	同比增减
资产总额	332,716,687.68	362,033,431.36	-8.10%
负债总额	219,766,680.81	208,958,026.15	5.17%
股本	51,000,000.00	51,000,000.00	-
归属挂牌公司股东的净资产	94,209,998.19	136,701,565.70	-31.08%
归属挂牌公司股东的每股净资产	1.85	2.68	-31.08%
项目	2013 年	2012 年	同比增减
营业收入	853,431,007.09	869,815,925.53	-1.88%
营业利润	10,107,660.25	8,887,692.24	13.73%
利润总额	18,736,649.81	15,653,694.44	19.69%
归属挂牌公司股东的净利润	15,004,081.60	12,166,068.40	23.33%
归属挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,312,843.21	7,505,629.21	-15.89%
基本每股收益	0.29	0.24	20.83%
稀释每股收益	0.29	0.24	20.83%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.12	0.15	-20.00%
加权平均净资产收益率（%）	12.48%	9.27%	34.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.25%	5.72%	-8.22%
经营活动产生的现金流量净额	56,280,039.39	43,712,249.27	28.75%
每股经营活动产生的现金流量净额	1.10	0.86	28.75%

二、本年度非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
非流动性资产处置损益	3,019,742.05	1,077,427.54
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,888,872.89	5,153,118.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,623.99	535,456.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-949,975.16
减：所得税影响额	2,039,091.83	1,035,050.36

减：少数股东权益影响额	188,908.71	120,537.49
合计	8,691,238.39	4,660,439.19

三、本年度内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00
资本公积	15,094,322.82	-	-	15,094,322.82
盈余公积	4,214,435.29	3,310,346.88	-	7,524,782.17
专项储备	1,656,572.66	1,923,650.03	2,242,155.74	1,338,066.95
未分配利润	65,851,462.09	15,004,081.60	60,310,346.88	20,545,196.81
外币报表折算差额	-1,115,227.16	-	177,143.40	-1,292,370.56
少数股东权益	16,373,839.51	2,366,169.17	-	18,740,008.68
合计	153,075,405.21	30,052,964.68	70,178,363.02	112,950,006.87

第四节 管理层讨论与分析

一、本年度公司总体经营情况回顾

2013年度，公司实现营业收入85,343.1万元，较上年度下降1.88%；实现营业利润 1,010.77 万元，较上年度增长 13.73%；实现净利润 1,500.41 万元，较上年度增长23.33%。

2013年，世界经济继续处于政策刺激下的脆弱复苏阶段，总体形势相对稳定，维持着弱增长格局。国际货币基金组织（IMF）表示，2013年世界经济增长为金融危机后的最低水平。与此同时，推动经济复苏势头从新兴经济体转向发达经济体。

物流业被称为促进经济发展的“加速器”，因而受到了各国的广泛重视。据国家发改委、国家统计局、中国物流与采购联合会联合发布的 2013 年全国物流情况的相关统计数据显示：2013 年度全国社会物流总额 197.8 万亿元，同比增长 9.5%，增幅比上年回落 0.3 个百分点；2013 年度社会物流总费用 10.2 万亿元，同比增长 9.3%，增幅比上年回落 2.1 个百分点，伴随社会物流总额的增加，我国社会物流费用（包括运输费用、保管费用和管理费用）也同步增长，中国物流运行总体平稳，物流需求规模保持较高增幅，物流业增加值平稳增长，但经济运行中的物流成本依然较高。与此同时，全社会物流企业收入增速低于全社会物流费用增速，物流企业普遍盈利能力尚偏低。

2013年度，面对行业内市场竞争加剧，价格波动较大的不利形势，公司的主营业务收入总体保持稳定，其中口岸运输业务占主营业务收入比重略有下降，国内物流业务占主营业务收入比重略有上升，这符合公司业务向B2B合同物流业务转型的趋势。

2013 年营业收入同比减少 1.88%，主要原因除了上述因素影响外，还因公司当期被纳入“营改增”试点范围，原含税的营业收入按照增值税价外税模式要求，需转换为不含税收入，故报告期公司的收入确认总额中不再包含营业税额，导致报告期营业收入的总额比上期（同比）略微降低。

（一）公司业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现

本年度内，公司紧紧围绕快速消费品市场领域，锁定核心客户群体：

零售企业（线下+线上）及品牌分销、国际采购商及其供货商。公司根据市场需求不断完善产品和服务，不断强化管理和创新能力，加大产品的开发力度；同时以市场需求带动资源建设，以资源吸引市场需求，双向动力驱动公司销售增长，平衡发展并融合国际物流及国内物流市场。在业务正常拓展的基础上，本年度实现了营业收入 85,343.1 万元，实现净利润 1,500.41 万元。

2、公司业务、产品或服务变化对公司经营情况的影响

本年度内，本公司业务、产品、服务等无重大变化。

（二）公司行业发展、周期波动等情况及对公司经营情况的影响

从现代物流业的发展趋势来看，合同物流成为发展的主要方向，物流服务趋向于专业化及物流外包，核心和延伸服务外包的合同物流服务市场份额将快速上升，因此为此类专业物流公司提供了广阔的市场空间。同时，未来政府政策的推动、基础设施和物流网络的完善、信息技术及物流技术的发展、物流效率的提升、客户需求的增加都将成为物流外包产业发展的驱动力。

作为致力于专业合同物流服务的物流供应商，公司也将有获得较大的市场发展机会。

（三）本年度内公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

合同物流服务，一般是与客户签订长期物流服务合同，与客户是紧密伙伴关系，业务稳定周期长，深度介入客户的供应链。合同物流更加注重提高物流服务质量，通过帮助甲方消除或降低隐性和显性成本，提升其供应链效率，从而提升甲方的竞争优势。

公司为客户提供的合同物流服务的主要业务模式包括：

1、First-Mile 模式

First-Mile主要基于B2B业务，泛指从生产地到收货人配送仓库的物流业务，既可以是本国采购的国内物流服务，又可以是跨国采购DC前的国际物流服务。

2、RTV 模式

RTV业务模式，指为零售企业提供退货服务，负责从接收门店退货，进行整理清点分拣存储后退回给供货商，对过期变质的商品进行无害环保销毁处理，并开放数据给供货商查询。

3、仓储分拨与国际中转模式

仓储分拨与国际中转业务模式，指对在境内保税、监管仓库以及香港仓库的货物进行集拼、理货分拣、简单加工与包装等服务，并负责报关报检及部分进出仓库的运输或国际转运。

4、区域配送模式

区域配送业务模式，指为零售企业提供DC到门店的干线或城市配送，为工厂提供到周边企业的收发货运输服务。

本年度内，公司商业模式无重大变化。

二、报告期内公司主要财务数据分析

报告期内，公司经营业务稳定，财务状况稳健。

（一）公司主要资产和负债变动分析

单位：人民币元

项目	2013-12-31	2012-12-31	增减金额	增减比例(%)
货币资金	86,153,354.07	53,671,927.12	32,481,426.95	60.52
应收票据	3,030,000.00	1,860,000.00	1,170,000.00	62.9
预付款项	8,228,236.47	16,135,733.18	-7,907,496.71	-49.01
其他应收款	28,216,178.87	43,841,258.19	-15,625,079.32	-35.64
存货	2,038,889.29	1,375,786.59	663,102.70	48.2
固定资产	45,984,857.69	71,019,214.59	-25,034,356.90	-35.25
无形资产	1,875.17	4,375.13	-2,499.96	-57.14
长期待摊费用	546,691.34	913,540.86	-366,849.52	-40.16
短期借款	91,145,000.00	47,000,000.00	44,145,000.00	93.93
预收款项	6,815,981.48	15,092,771.45	-8,276,789.97	-54.84
应交税费	5,986,112.77	3,627,267.42	2,358,845.35	65.03
其他应付款	23,061,411.85	32,626,806.40	-9,565,394.55	-29.32
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	12,000,000.00	-10,000,000.00	-83.33
长期借款		2,000,000.00	-2,000,000.00	-100

主要变动原因说明：

1、报告期内，公司货币资金较2012年度增加32,481,426.95元，增幅60.52%，主要原因系本公司本年度经营活动现金净流量增加所致。

2、报告期内，公司应收票据较 2012 年度增加 1,170,000.00 元，增幅 62.90%，主要原因系本公司本年度期末收到的未到期银行承兑汇票增多所致。

3、报告期内，公司预付款项较 2012 年度减少 7,907,496.71 元，降幅 49.01%，主要原因系 2012 年 12 月 31 日预付款项中的汽车保险费等待摊费用合计 4,386,611.66 元追溯调整至其他流动资产。

4、报告期内，公司其他应收款较 2012 年度减少 15,625,079.32 元，降幅 35.64%，主要原因系本公司本年度外部单位往来款收回所致。

5、报告期内，公司固定资产较 2012 年度减少 25,034,356.90 元，降幅 35.25%，主要原因系本公司本年度因固定资产老化及按深圳市政府要求淘汰黄标车而处置大批固定资产以及计提折旧增加所致。

6、报告期内，公司短期借款较 2012 年度增加 44,145,000.00 元，增幅 93.93%，主要原因系本公司本年度为满足流动资金周转新增银行借款增加所致。

7、报告期内，公司预收款项较 2012 年度减少 8,276,789.97 元，降幅 54.84%，主要原因系本公司本年度未达到收入确认条件的收款减少所致。

8、报告期内，公司应交税费较 2012 年度增加 2,358,845.35 元，增幅 65.03%，主要原因系本公司本年度期末未缴增值税及企业所得税增加所致。

9、报告期内，公司其他应付款较 2012 年度减少 9,565,394.55 元，降幅 29.32%，主要原因系本公司本年度出售部分车辆及按深圳市政府要求淘汰黄标车，对应的车辆承包人往来款押金、保证金减少所致。

10、报告期内，公司一年内到期的非流动负债较 2012 年度减少 10,000,000.00 元，降幅 83.33%，主要原因系本公司本年度一年内到期的长期借款减少所致。

11、报告期内，公司长期借款较 2012 年度减少 2,000,000.00 元，降幅 100.00%，主要原因系本公司本年度长期借款全部将于下年度到期转入一年内到期的非流动负债所致。

（二）公司主要资产构成分析

单位：人民币元

项目	2013-12-31		2012-12-31		占总资产的比重增减 (%)
	金额	占总资产的比重 (%)	金额	占总资产的比重 (%)	

资产总计	332,716,687.68	100.00	362,033,431.36	100.00	-
货币资金	86,153,354.07	25.89	53,671,927.12	14.83	11.07
应收票据	3,030,000.00	0.91	1,860,000.00	0.51	0.40
应收帐款	141,095,412.53	42.41	155,357,906.23	42.91	-0.51
预付款项	8,228,236.47	2.47	16,135,733.18	4.46	-1.98
其他应收款	28,216,178.87	8.48	43,841,258.19	12.11	-3.63
存货	2,038,889.29	0.61	1,375,786.59	0.38	0.23
固定资产	45,984,857.69	13.82	71,019,214.59	19.62	-5.80
无形资产	1,875.17	0.00	4,375.13	0.00	-0.00
长期待摊费用	546,691.34	0.16	913,540.86	0.25	-0.09

(三) 公司经营状况分析

单位：人民币元

项目	2013 年度	2012 年度	变动金额	变动比例%
营业收入	853,431,007.09	869,815,925.53	-16,384,918.44	-1.88
营业成本	738,035,296.00	750,943,178.01	-12,907,882.01	-1.72
营业税金及附加	2,241,526.63	10,174,301.51	-7,932,774.88	-77.97
销售费用	8,289,966.79	10,517,371.57	-2,227,404.78	-21.18
管理费用	89,808,901.63	82,211,378.05	7,597,523.58	9.24
财务费用	7,180,917.10	5,726,076.49	1,454,840.61	25.41
资产减值损失	89,889.74	664,931.02	-575,041.28	-86.48
投资收益	2,323,151.05	-690,996.64	3,014,147.69	-436.20
营业利润	10,107,660.25	8,887,692.24	1,219,968.01	13.73
营业外收入	9,474,532.90	7,214,990.90	2,259,542.00	31.32
营业外支出	845,543.34	448,988.70	396,554.64	88.32
利润总额	18,736,649.81	15,653,694.44	3,082,955.37	19.69
所得税费用	3,366,399.04	3,345,324.20	21,074.84	0.63
净利润	15,370,250.77	12,308,370.24	3,061,880.53	24.88
其中：归属于挂牌公司股东的净	15,004,081.60	12,166,068.40	2,838,013.20	23.33

利润				
少数股东损益	366,169.17	142,301.84	223,867.33	157.32

主要变动原因说明：

1、报告期内，公司营业收入较 2012 年度减少 16,384,918.44 元，减幅 1.88%；公司营业成本较 2012 年度减少 12,907,882.01 元，减幅 1.72%；公司营业税金及附加较 2012 年度减少 7,932,774.88 元，减幅 77.97%。以上变动主要原因为受本年度“营改增”税收政策的影响，价内税转为价外税，计算口径变化导致。

2、报告期内，公司销售费用较 2012 年度减少 2,227,404.78 元，减幅 21.18%，主要原因为公司本年度对销售人员考核制度调整所导致销售人员结构及销售提成方式变化所致。

3、报告期内，公司管理费用较 2012 年度增加 7,597,523.58 元，增幅 9.24%，主要原因为公司本年度管理员工资及中介机构费用增加所致。

4、报告期内，公司财务费用较 2012 年度增加 1,454,840.61 元，增幅 25.41%，主要原因为公司本年度汇兑损失增加所致。

5、报告期内，公司投资收益较 2012 年度增加 3,014,147.69 元，增幅 436.20%，主要原因为公司本年度处置子公司投资收益增加所致。（详见第九节 财务报告附注六、4）

6、报告期内，公司营业外收入较 2012 年度增加 2,259,542.00 元，增幅 31.32%，主要原因为公司本年度收到的政府补助增加所致。

7、报告期内，公司营业外支出较 2012 年度增加 396,554.64 元，增幅 88.32%，主要原因系公司本年度固定资产处置损失增加所致。

（四）公司现金流量分析

单位：人民币元

项目	2013 年度	2012 年度	增减金额	增减比例 (%)
经营活动现金流入小计	898,052,944.66	887,367,908.36	10,685,036.30	1.20
经营活动现金流出小计	841,772,905.27	843,655,659.09	-1,882,753.82	-0.22
经营活动产生的现金流量净额	56,280,039.39	43,712,249.27	12,567,790.12	28.75
投资活动现金流入小计	8,752,725.22	13,999,042.62	-5,246,317.40	-37.48

投资活动现金流出小计	4,360,548.40	23,257,420.66	-18,896,872.26	-81.25
投资活动产生的现金流量净额	4,392,176.82	-9,258,378.04	13,650,554.86	147.44
筹资活动现金流入小计	111,900,000.00	78,034,200.00	33,865,800.00	43.40
筹资活动现金流出小计	140,042,651.25	112,972,223.17	27,070,428.08	23.96
筹资活动产生的现金流量净额	-28,142,651.25	-34,938,023.17	6,795,371.92	19.45
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-929,638.01	-486,023.11	-443,614.90	-91.27
现金及现金等价物净增加额	31,599,926.95	-970,175.05	32,570,102.00	3357.14

主要变动原因说明：

1、报告期内，公司经营活动现金流入较2012年度增加10,685,036.30元，增幅为1.2%，主要原因为公司货币资金回款额增加所致。

2、报告期内，公司经营活动现金流出较2012年度减少1,882,753.82元，降幅为0.22%，主要原因为公司支付的各项税费减少所致。

3、报告期内，公司投资活动现金流入较2012年度减少5,246,317.40元，降幅为37.48%，主要原因为公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少所致。

4、报告期内，公司投资活动现金流出较2012年度减少18,896,872.26元，降幅为81.25%，主要原因为公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额减少所致。

5、报告期内，公司筹资活动现金流入较2012年度增加33,865,800.00元，增幅为43.4%，主要原因为为满足流动资金周转新增银行借款增加导致筹资活动现金流入增加。

6、报告期内，公司筹资活动现金流出较2012年度增加27,070,428.08元，增幅为23.96%，主要原因为公司分配股利导致筹资活动现金流出增加。

7、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额56,280,039.39元，超过报告期净利润额275%，主要原因是报告期内固定资产折旧费计提额21,356,315.46元，以及其他应收款减少15,625,079.32等所致。

(五) 主要控股子公司经营情况

单位：人民币元

公司名称	权益	2013 年营业收入	2013 年净利润	2013 年末总资产
广西海格国际物流有限公司	100%	211,229,765.65	139,219.09	44,754,041.50
深圳市海格天翼国际物流有限公司	100%	31,874,332.24	210,568.71	33,505,426.60
海格国际物流(香港)有限公司	100%	214,105,917.39	1,407,613.77	80,128,468.03
深圳市海格天原物流有限公司	100%	3,704,470.92	243,239.13	11,102,401.92
深圳市海格捷顺运输有限公司	100%	158,617,577.08	1,248,013.85	107,640,997.57
深圳市阿莱叶科技有限公司	100%	2,135,922.40	32,432.19	3,926,301.91
上海海格物流有限公司	100%	7,972,414.56	466,158.84	13,684,654.90
太仓东港物流管理有限公司	52%	21,488,833.30	724,793.38	57,910,579.77

另外，公司参股 30%的江苏海格新时代物流有限公司（截止报告期末，公司累计投资该公司 12,000,000.00 元）仍处于筹备期，报告期内无营业产生，2013 年末总资产为 40,112,702.45 元。

(六) 营业收入、营业成本**1、营业收入、营业成本**

单位：人民币元

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	852,984,977.01	869,798,014.88
其他业务收入	446,030.08	17,910.65
营业收入合计	853,431,007.09	869,815,925.53
主营业务成本	737,813,719.60	750,943,178.01
其他业务成本	221,576.40	
营业成本合计	738,035,296.00	750,943,178.01

2、主营业务**(1) 分地区**

单位：人民币元

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内业务	638,879,059.62	532,820,335.78	609,263,577.83	498,734,583.56
国际业务	214,105,917.39	204,993,383.82	260,534,437.05	252,208,594.45
合计	852,984,977.01	737,813,719.60	869,798,014.88	750,943,178.01

(2) 分业务模块

单位：人民币元

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际物流	349,167,524.29	316,013,600.68	414,890,022.53	369,300,611.81
口岸运输	173,431,071.86	151,350,770.70	184,499,117.62	148,981,740.70
国内物流	330,386,380.86	270,449,348.22	270,408,874.73	232,660,825.50
合计	852,984,977.01	737,813,719.60	869,798,014.88	750,943,178.01

(七) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	160,538,998.34	18.81
2012 年	149,228,934.72	17.16

(八) 盈利能力、偿债能力及资产营运能力分析

项 目	本年度	上年度	变动幅度
盈利能力			
销售毛利率	13.52%	13.67%	-1.06%
加权平均净资产收益率	12.48%	9.27%	34.63%
长期偿债能力			
资产负债率	66.05%	57.72%	14.44%
短期偿债能力			
流动比率 (倍)	1.24	1.34	-7.04%
速动比率 (倍)	1.21	1.31	-7.27%
营运能力			
应收账款周转率	5.76	5.75	0.15%
存货周转率	432.27	460.46	-6.12%

注：因公司存货不是构成营业成本的主要因素，所以存货周转率仅为参考。

三、报告期及以前年度定向发行募集资金的使用情况

报告期及以前年度无定向发行募集资金的使用情况。

四、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

(一) 会计师事务所意见

截止2013年12月31日止的公司年度财务报表已经由瑞华会计师事务所进行了审计并出具了标准无保留意见审计报告。

(二) 董事会关于报告期会计政策、会计估计或重大会计差错变更的说明

1、报告期会计政策变更

报告期内，公司无会计政策变更事项。

2、报告期会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

3、重大前期差错更正

报告期内，公司无重大前期差错更正事项。

五、公司已披露经营计划或目标实施进度分析

本年度内，公司无已披露的经营计划或目标。

六、公司对持续经营能力评价

本年度公司经营情况仍然保持健康成长，公司业务较为稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

七、对公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业的发展趋势

我国物流行业市场巨大，处于快速增长期，对国民经济重要性日益提高，但总体上还处于传统运输业、货运代理业、仓储业向现代物流业转型阶段。合同物流服务已成为现代物流发展的主流趋势，市场空间广阔。据统计通过合同物流公

司的服务，企业物流成本会下降 11.8%，物流资产下降 24.6%，办理订单的周转时间从 7.1 天缩短为 3.9 天，存货总量下降 8.2%。在美国，合同物流业被认为尚处于生命周期的发展期；在欧洲尤其是在英国，普遍认为合同物流市场有一定的成熟程度。欧洲目前使用合同物流服务的比例约为 76%，美国约为 58%，且其需求仍在增长。统计表明，欧洲有 24%、美国有 33% 的非合同物流服务用户正积极考虑使用的第三方合同物流服务；欧洲有 62%、美国有 72% 的合同物流服务用户认为他们有可能在 3 年内增加对第三方合同物流服务的采用。由此可见，全世界的合同物流市场具有潜力大、渐进性强和增长率高的特征。在国内，合同物流占全社会物流的比重低于全球平均水平，中国合同物流发展水平落后于全球平均水平。（资料来源：《中国商报》）

随着未来中国经济的发展以及物流服务外包比例的提升，特别是对于新兴物流服务的需求，将推动合同物流市场保持较快增长。在国家和地方的产业政策支持下，制造业和物流业联动发展，尤其是营改增的税收政策实施后，将会促使企业将物流环节外包给专业从事物流管理的合同物流企业，未来合同物流行业将呈现快速发展态势。

（二）公司发展战略

公司总体发展战略定位：专注于快速消费品行业的生产基地到配送中心的 B2B 合同物流业务，作为 First Mile 的合同物流服务商，解决一对多或多对多的企业物流整体需求，主要服务于国际采购商及其制造企业、大型零售企业及其供货商、品牌企业分销等客户。

公司的主要业务是合同物流，具体包括国际物流、口岸运输、国内物流三个方面，通过培育坚实的物流基础服务能力，并为客户提供个性化合同物流服务。既有支持客户战略及供应链管理需要的整体物流方案的解决能力，又具有高效可靠的物流执行能力。公司将以业务创新为动力，借助信息技术的支持能力，加快公司业务持续发展步伐，扩大市场份额，提高市场占有率，保持公司在 First Mile 合同物流服务领域的领先地位。2014 年，公司拟进行以下战略举措：

1、公司将进一步明晰快速消费品零售物流的重要地位，并为之逐步建立匹配的组织运作模式和资源投入策略。

2、通过建立零售商客户关系维护体系，提升 DC 交货能力，以及通过并购联

盟拓展多种收货模式和收货网点覆盖，优化公司业务核心竞争力。

3、通过公司“业务专家”资源大力培育和IT技术持续创新，增加对供应商客户、零售商的获取与黏性，快速建立客户规模优势。

4、加大区域化扩张策略，从客户和供应两个方面同步拓展国际物流网络布局。

5、依托公司信息系统平台和自有运力扩张、外部运力的管理与控制，实现运力规模化，并借助强大IT系统功能，分别向产业链的上下游延伸，有效锁定口岸运输客户。

（三）2014年公司年度经营计划或目标

1、公司经营方面：将继续注重经营质量，鼓励创新能力，加强技术能力运用及业务网络、物流资源的控制能力，加快向“First Mile的合同物流服务”战略转型，通过提供综合物流服务方案，提高业务的整体盈利能力。

2、市场及客户服务方面：将紧紧围绕快速消费品市场领域，锁定核心客户群体：零售企业（线下+线上）、品牌制造及分销商、国际采购商及其供货商。提高公司的大客户销售、维护和挖掘能力，行业解决方案设计、优化和推广能力等，构建与客户就其供应链问题进行深度沟通的能力，以及供应链咨询服务能力，从上到下牵引物流业务的发展，打造公司的差异化竞争力。

3、物流资源方面：公司计划2014年度内购置200台以上LNG新能源车辆，以适当弥补因淘汰老旧、黄标车车辆而引起的运力不足，并且新购置的LNG新能源车辆可带来物流成本的降低，将会使公司服务更具竞争力。同时公司也将考虑在时机成熟时选择合适的区域建造部分自有的物流仓储，以加强公司对物流资源的掌控能力，配合总体发展战略。

4、公司治理方面：进一步优化公司架构，完善公司制度，以提升公司运营管理效率；同时加强人才引进，完善人力资源、企业文化建设，完善企业内部人才培养、绩效考核、晋升机制；通过促进公司综合管理、财务管理能力，从而提升的公司重大经营决策、投资决策及财务决策能力。

（四）不确定性因素。

1、宏观经济波动风险

随着宏观经济周期出现波动，特别是为特定行业提供物流服务的细分领域

表现更为明显。公司所处快速消费品行业的物流市场与其他行业相比，虽然受经济周期的影响较弱，但也无法脱离所处的经济环境。宏观经济始终存在不可预估的反向变动风险，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。

2、持续盈利能力下降的风险

2014年，公司将集中进行一系列关键产品与服务策略调整、组织架构调整、资源储备调整，这一系列转变带来的效益暂无法立即获得体现。燃油、路桥费、土地租金等物流直接成本的上升也给公司盈利能力带来不利影响。处在转型期的公司存在持续盈利能力下降的风险。

3、实际控制人不当控制的风险

梅春雷持有奥世迈 71.950%的股份，奥世迈持有海格物流 77.223%的股份；梅春雷直接持有海格物流 3.691%的股份；报告期内，梅春雷一直担任公司董事长，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免；公司的实际控制人为梅春雷。若梅春雷利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

4、市场竞争风险

公司未来业务发展及定位将主要集中在快速消费品领域的 First Mile 合同物流服务，借助业务创新和信息技术的支撑，公司在此合同物流的服务领域具有一定先发优势，但不排除未来会出现有效竞争对手。此外，公司与国有物流企业或外资物流企业相比，在资本充足、网络覆盖等方面尚待加强，公司业务基础设施随着业务量的扩大需要资本支持。虽然公司利用自身所具备的灵活应变和善于创新的优势，逐步化解行业竞争风险，但面对与国有物流企业或外资物流企业的竞争，公司仍存在市场竞争风险。

5、子公司、分公司不断增加带来的管理风险

公司业务量及经营规模不断上升，为满足客户需求，公司积极完善物流网络布局，在各业务区域设立多家分支机构，目前有 15 家子公司、10 家分公司；子公司、分公司数量较多且将会不断增加，使得公司在经营管理、内部控制、决策贯彻执行、信息传递等方面的管理要求不断提高。如果公司不能在物流业务网络拓展的同时完善管理体系和内控机制，将面临一定的管理风险，公司的品牌效应和管理优势有可能无法在各个分支机构得到充分有效发挥。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

二、对外担保情况

报告期内，公司无对外担保事项。

三、股东及关联方占用或转移公司资金情况

报告期内，公司未发生股东及其关联方以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源的情形。

四、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联方交易。

五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况

报告期内，按公司战略规划，为集中精力做强主业，经2013年5月6日召开的2013年第2次临时股东会决议批准，将子公司香港国际参股的海格天鸿1%的股权以美金7150.5的价格转让给Swan Logistics(China) Ltd.，并于2013年5月9日签署正式股权转让协议；经2013年5月6日召开的2013年第2次临时股东会决议批准，将子公司海格永安70%的股权以人民币224万元的价格转让给山东瑞联资产管理有限公司、将海格永安30%的股权以人民币96万元的价格转让给自然人张林江，并于2013年6月18日签署正式股权转让协议。

六、股权激励计划变动及实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

七、已披露承诺的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人无已披露承诺事项。

八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况

报告期内，公司资产无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况。

九、受处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受处罚。

第六节 股东变动及股东情况

一、股本情况

股份性质		期初持股		期末持股	
		数量(股)	比例	数量(股)	比例
无限售条件的股份	1、控股股东	31,934,900	62.62%	39,383,617	77.22%
	2、控股股东外股东	17,182,550	33.69%	9,733,833	19.09%
	3、高管	470,637	0.92%	470,637	0.92%
	4、其他	-	-	-	-
无限售条件的流通股合计		49,588,087	97.23%	49,588,087	97.23%
有限售条件的股份	1、控股股东	-	-	-	-
	2、控股股东外股东	-	-	-	-
	3、高管	1,411,913	2.77%	1,411,913	2.77%
	4、其他	-	-	-	-
有限售条件的流通股合计		1,411,913	2.77%	1,411,913	2.77%
总股本		51,000,000	100.00%	51,000,000	100.00%
股东总数		9		5	

二、前十名股东持股情况表

股东姓名	股东性质	期初持股数(股)	期内增减	期末持股比例	期末持股数(股)	限售股份(股)	无限售股份(股)	质押或冻结的股份数
深圳市奥世迈实业有限公司	境内非国有法人	31,934,900	7,448,717	77.22%	39,383,617	-	39,383,617	无
深圳市创新资本投资有限公司	境内非国有法人	7,936,853	-	15.56%	7,936,853	-	7,936,853	无
深圳市福田区创新资本创业投资有限公司	境内非国有法人	1,369,128	-	2.68%	1,369,128	-	1,369,128	无
深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	4,043,013	4,043,013	-	-	-	-	无
山西大正元投资咨	境内非国有法人	2,550,000	2,550,000	-	-	-	-	无

询有限公司	人							
深圳国创投资有限公司	境内非国有法人	427,852	427,852	-	-	-	-	无
深圳市星辰世运投资管理有限公司	境内非国有法人	427,852	427,852	-	-	-	-	无
梅春雷	境内自然人	1,882,550	-	3.69%	1,882,550	1,411,913	470,637	无
梅春兰	境内自然人	427,852	-	0.84%	427,852	-	427,852	无
合计		51,000,000	-	100%	51,000,000	1,411,913	49,588,087	无

（一）股东间关联关系说明：

深圳创新投与福田创新投为公司引入的专业投资机构，上述两家公司的控股股东均系深圳创新投集团，深圳创新投集团分别持有深圳创新投 99.70%和福田创新投 52.00%的股权。梅春雷和梅春兰系近亲属关系。梅春雷持有奥世迈 71.95%的股权。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

（二）持股变动情况说明：

报告期内深圳市奥世迈实业有限公司通过股份回购，分别回购了山西大正元投资咨询有限公司、深圳国创投资有限公司、深圳市星辰世运投资管理公司、深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）所持有的公司股份，具体明细如下：

1、2013 年 1 月 10 日，公司股东大会决议，同意山西大正元、深圳国创投、星辰世运分别将其持有公司 5.00%、0.839%、0.839%的股份转让给奥世迈，转让价格分别为 12,750,000 元、1,454,697 元、1,454,697 元。2013 年 4 月 1 日，转让各方与奥世迈分别签订了《股份转让协议》。2013 年 4 月 2 日，深圳市公证处分别出具了《公证书》【(2013)深证字第 51841 号、(2013)深证字第 51843 号、(2013)深证字第 51842 号】。2013 年 4 月 17 日，上述股份转让事项经深圳市市场监督管理局变更登记备案。本次创投机构退出是由控股股东奥世迈回购创投机构持有公司的股份，不会对公司的经营管理与股权稳定性产生重大影响。本次股份转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	持股比例
1	深圳市奥世迈实业有限公司	境内非国有法人	35,340,604	69.296%
2	深圳市创新资本投资有限公司	境内非国有法人	7,936,853	15.562%
3	深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	4,043,013	7.927%
4	梅春雷	境内自然人	1,882,550	3.691%
5	深圳市福田创新资本创业投资有限公司	境内非国有法人	1,369,128	2.685%
6	梅春兰	境内自然人	427,852	0.839%
	合计		51,000,000	100%

2、2013年5月20日，公司股东大会决议，同意东方富海将其持有的公司7.927%的股份转让给奥世迈，转让价格为19,666,935元。2013年6月21日，转让双方签订了《股份转让协议》。2013年7月26日，上述股份转让事项经深圳市市场监督管理局变更登记备案。本次创投机构退出是由控股股东奥世迈回购创投机构持有公司的股份，不会对公司的经营管理与股权稳定性产生重大影响。本次股份转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	持股比例
1	深圳市奥世迈实业有限公司	境内非国有法人	39,383,617	77.223%
2	深圳市创新资本投资有限公司	境内非国有法人	7,936,853	15.562%
3	梅春雷	境内自然人	1,882,550	3.691%
4	深圳市福田创新资本创业投资有限公司	境内非国有法人	1,369,128	2.685%
5	梅春兰	境内自然人	427,852	0.839%
	合计		51,000,000	100%

（三）控股股东、实际控制人的认定

奥世迈持有海格物流77.223%的股份，系海格物流的控股股东。梅春雷持有奥世迈71.950%的股份，奥世迈持有海格物流77.223%的股份；梅春雷直接持有海格物流3.691%的股份；报告期内梅春雷一直担任公司董事长，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免，因此，梅春雷系公司实际控

制人。

1、实际控制人介绍：

梅春雷，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职于江苏农药研究所、海德联集有限公司、深圳中远国际货运有限公司，现任海格物流董事长、总经理。

2、控股股东介绍：

公司名称：深圳市奥世迈实业有限公司

注册号：440301104674837

法定代表人：梅春雷

注册地址：深圳市福田区红岭南路红岭大厦 5 栋（红樱阁）26E

成立日期：2002 年 5 月 23 日

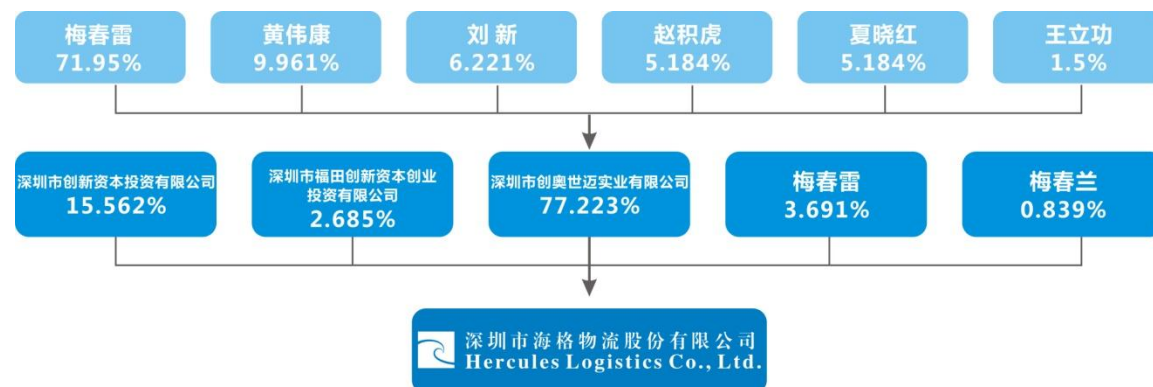
组织结构代码：73881068-3

营业期限自 2002 年 05 月 23 日至 2022 年 05 月 23 日

注册资本：2,335 万元

营业范围：兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（取得进出口经营许可证后方可经营）

（四）公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

序号	姓名	职务	性别	任期起止时间	期初持股数量(股)	期末持股数量(股)	本期增减	期末持股比例	与公司关系
1	梅春雷	董事长/总经理	男	2013.11-2016.11	1,882,550	1,882,550	0	3.691%	股东
2	赵积虎	董事/副总经理/董事会秘书	男	2013.11-2016.11	-	-	-	-	无
3	罗晓娣	董事	女	2013.11-2016.11	-	-	-	-	无
4	郭万达	独立董事	男	2013.11-2016.11	-	-	-	-	无
5	徐川	独立董事	男	2013.11-2016.11	-	-	-	-	无
6	刘丽娜	监事会主席	女	2013.11-2016.11	-	-	-	-	无
7	陈少君	监事	女	2013.11-2016.11	-	-	-	-	无
8	缪晓霞	监事	女	2013.11-2016.11	-	-	-	-	无
9	闫斌	副总经理	男	2013.11-2016.11	-	-	-	-	无
10	阮继红	财务负责人	女	2013.11-2016.11	-	-	-	-	无

(二) 董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1、董事基本情况

梅春雷，详见第六节之“二、前十名股东持股情况表”之“（三）控股股东、实际控制人的认定”。2013年11月13日起至2016年11月12日，梅春雷担任公司董事长、总经理。

赵积虎，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职于甘肃省医药集团公司、深圳中远国际货运有限公司，现任海格物流副总经理、董事会秘书。2013年11月13日起至2016年11月12日，赵积虎担任公司董事。

罗晓娣，女，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职于黎明网络有限公司、深圳市科技开发交流中心，现任深圳市创新投资集团有限公司投资发展总部投资经理、深圳市四方速递有限公司监事。2013 年 11 月 13 日起至 2016 年 11 月 12 日，罗晓娣担任公司董事。

郭万达，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。现任综合开发研究院（中国 深圳）副院长，研究员、深圳管理咨询行业协会会长、深圳飞亚达股份有限公司独立董事、深圳美盈森环保科技股份有限公司独立董事。2013 年 11 月 13 日起至 2016 年 11 月 12 日，郭万达担任公司独立董事。

徐川，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职于西南交通大学、成都荣大实业有限公司、深圳报业集团、深圳物流采购联合会副秘书长、深圳市国际配送协会秘书长，现任深圳市公路货运行业协会秘书长。2013 年 11 月 13 日起至 2016 年 11 月 12 日，徐川担任公司独立董事。

2、监事基本情况

刘丽娜，女，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于中国石化伊克昭盟石油分公司、陕西紫钵科技贸易有限公司、震雄集团、雅琪集团、精英制模实业（深圳）有限公司。现任海格物流综合管理部总监。2013 年 11 月 13 日起至 2016 年 11 月 12 日，刘丽娜担任公司监事。

陈少君，女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任职于深圳市文教用品厂、三阳茶叶（香港）有限公司，现任深圳市奥世迈实业有限公司会计。2013 年 11 月 13 日起至 2016 年 11 月 12 日，陈少君担任公司监事。

缪晓霞，女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于深圳市超力通电子有限公司，现任海格物流总经理办公室秘书。2013 年 11 月 13 日起至 2016 年 11 月 12 日，缪晓霞担任公司监事。

3、高级管理人员基本情况

梅春雷，现任海格物流总经理，详见第七节之“（二）董事、监事、高级管理人员主要工作经历”之“1、董事基本情况”。

赵积虎，现任海格物流副总经理，详见第七节“（二）董事、监事、高级管理人员主要工作经历”之“1、董事基本情况”。

闫斌，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职于广州市邮政局、广州速递公司、马士基物流（中国）有限公司、万络国际物流有限公司，现任海格物流副总经理。

阮继红，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于江西第二化肥厂，现任海格物流财务总监。

4、核心业务人员

王立功，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于航天部 519 厂、铁道部第三工程局计算中心、山西大酒店、山西微佳软件公司、中国新技术贸易发展公司、香港尊科科技（深圳）有限公司，现任海格物流信息总监、阿莱叶科技总经理。

徐帮虎，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职于深圳中远国际货运有限公司，现任海格物流口岸运输事业部总监、海格捷顺总经理。

孔令杰，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职于深圳通创通信有限公司，现任海格物流国际物流事业部总监、海格天翼总经理。

成湘，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职盐田国际、马士基物流深圳公司、彩联储运（中国）有限公司、沃尔玛，现任海格物流国内物流事业部总监、海格天原总经理。

刘新，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任职深圳新一佳投资有限公司、深圳远洋股份有限公司、深圳中远运输有限公司、中远（缅甸）有限公司，现任太仓东港物流管理有限公司总经理。

陈义佳，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职 TCL 多媒体控股有限公司、TCL 印度控股有限公司、顺丰速运集团有限公司、深圳顺安捷物流公司，现任海格物流人力资源及行政总经理。

（三）董事、监事、高级管理人员的任期更新情况

报告期内，公司董事、监事的任期于 2013 年 11 月 12 日到期。2013 年 11 月 12 日召开的 2013 年第 11 次临时股东会，到场股东一致通过，选举梅春雷先生、赵积虎先生、罗晓娣女士、郭万达先生、徐川先生为公司董事，共同组成第

二届董事会。以上董事任期三年，自 2013 年 11 月 13 日起至 2016 年 11 月 12 日止。选举刘丽娜女士、陈少君女士、缪晓霞女士为公司监事，共同组成第二届董事会。以上监事任期三年，自 2013 年 11 月 13 日起至 2016 年 11 月 12 日止。

二、公司核心业务人员及其他对公司有重大影响的人员变动情况

报告期内，公司核心业务人员增加了人力资源及行政总经理陈义佳先生。

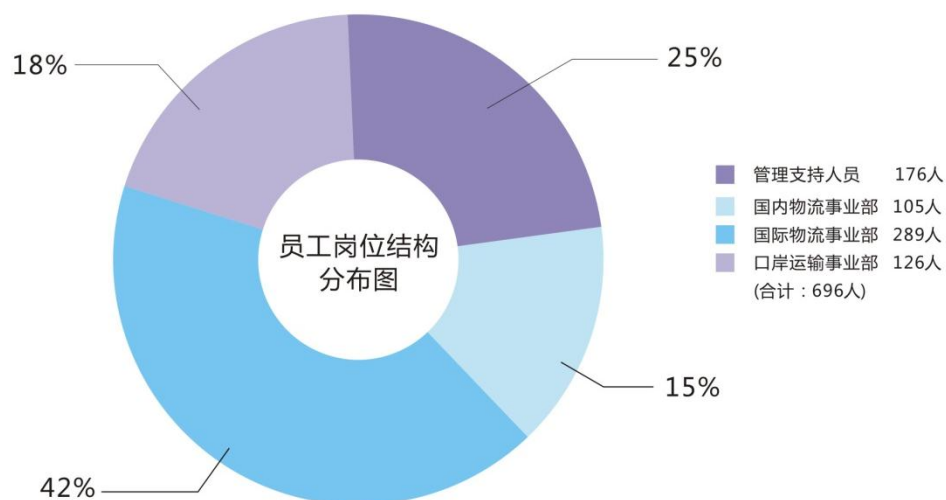
三、公司员工情况

截至 2013 年 12 月 31 日，与公司签订劳动合同的员工人数为 696 人；劳务派遣员工为 517 人，劳务派遣单位均承诺按国家及地方有关劳动及社会保障方面法律、法规，为劳务派遣员工缴纳社会保险；与公司签订承包合同的人员为 308 人，所在岗位均为司机，承包经营公司车辆，根据承包合同约定条款与海格物流进行承包金额结算，海格物流替承包人员代买社会保险。

按照相关规定，公司已为与公司签订劳动合同的员工中 682 名员工缴纳了社会保险及住房公积金，剩余 14 人为月末新入职员工，社会保险及住房公积金将在次月缴纳。员工岗位结构、受教育程度及年龄分布如下：

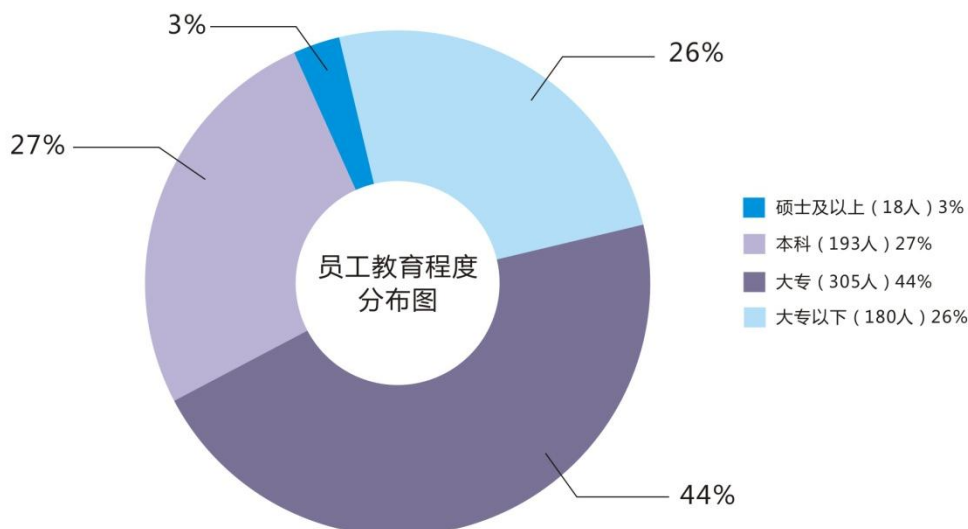
（一）员工岗位结构

公司员工总人数为 696 人，管理支持部门 176 人（其中高级管理人员及核心业务人员 11 人、总经理办公室 15 人、财务部 51 人、综合管理部 16 人、人力行政部 39 人、商务拓展部 12 人、信息技术部 24 人、车辆管理中心 8 人），国内物流事业部 105 人，国际物流事业部 289 人，口岸运输事业部 126 人。



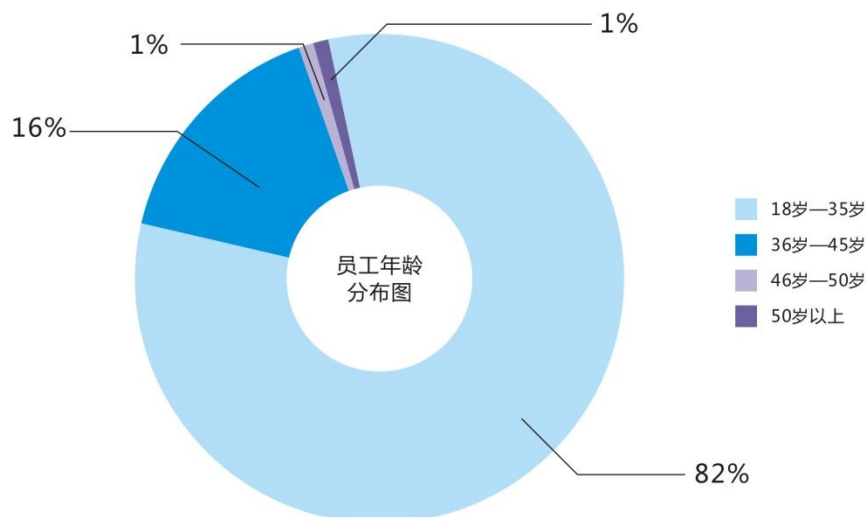
（二）员工教育程度

公司现有员工中硕士及以上学历 18 人，本科学历 193 人，大专学历 305 人，大专以下学历 180 人。



（三）员工年龄分布

公司现有员工中，年龄在 18 至 35 岁的员工人数为 570 人，36 至 45 岁为 110 人，46 岁到 50 岁为 11 人，51 岁以上为 5 人。



（四）员工薪酬政策

公司致力于倡导经营哲学和公司核心价值观践行，为了鼓励每位为公司发展做出努力的员工，公司遵循以责定岗，以岗定薪，以效取酬，易岗易薪原则，公司定期进行市场薪酬调查，完善“内部公平，外部平衡”的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部市场竞争性。以公司的经营战略目标为方向，根据公司的竞争

策略与人才策略，制定相应的薪酬激励方案。

（五）人才培养和发展计划

人才是公司持续发展的根部，为此公司已经建立了一套完善的人才引进、选拔、培养和发展计划，通过这些机制的运作，不断引进优秀人才，提升队伍质量，满足业务发展需求。

公司重视各类人才的培养，为各类人才制定短期目标和长期目标，规划其职业发展方向，根据其职业特点，量身制定培养计划和方案，安排专人负责和跟进培养计划，并安排导师帮助员工尽快成长。

在干部的储备培养方面，公司开展了各种层次的干部人才储备，通过各种方案计划的实施，建立公司自己的干部人才储备池，为公司的持续发展提供合格的人才。

通过各种培养方案选拔和培养不同层次的优秀人才，搭建公司良性的人才梯队，为公司的持续发展提供优质的人才队伍。

（六）需公司承担费用的离退休职工人数

截止本年度末，公司无需要承担费用的离退休职工。

第八节 公司治理及内部控制

一、公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司修订了《总经理经营协调工作指引》、《战略规划及执行工作指引》、《授权与审批管理工作指引》、《投资管理制度》、《内部审核控制程序》等一系列程序文件及工作规范。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（一）股东大会召开情况

会议编号	召开时间	事项
2012 年第十次	2013 年 1 月 10 日	审议通过山西大正元将持有的海格 5% 股权，国创将持有的海格 0.839% 股权，星辰世运将持有的海格 0.839% 股权转让给奥世迈的决议
2013 年第一次	2013 年 2 月 1 日	审议通过向平安银行深圳华富支行申请人民币玖千万元整授信额度的议案
2013 年第二次	2013 年 5 月 6 日	审议通过海格国际以美金 7150.5 的价格将持有的海格天鸿 1% 股份转让给 SWAN、将海格永安 70% 股权以人民币 224 万元转让给山东瑞联资产管理有限公司、将海格永安 30% 股权以人民币 96 万元转让给张林江的议案
2013 年第三次	2013 年 5 月 20 日	审议通过东方富海将其持有的海格 7.927% 股权以人民币 19,666,935.00 元转让给奥世迈的议案

2012 年年度股东大会	2013 年 6 月 28 日	审议通过公司《2012 年度财务决算报告》《2013 年度财务预算报告》《2012 年度利润分配方案》《2012 年董事会工作报告》《2012 年监事会工作报告》《公司战略及 2013 年经营计划》以及公司董事会减少席位、监事会人员变更、聘请 2013 年度审计机构的议案
2013 年第四次	2013 年 7 月 20 日	审议通过根据《非上市公众公司监管指引第 4 号--章程必备条款》重新修订的公司章程
2013 年第五次	2013 年 7 月 23 日	审议通过将本公司经营范围增加“预包装食品批发(不含复热预包装食品)”的议案
2013 年第六次	2013 年 7 月 25 日	审议通过历史留存利润分配的议案
2013 年第七次	2013 年 8 月 28 日	审议通过聘请专业辅导机构向全国中小企业股份转让系统申请股票挂牌的议案
2013 年第八次	2013 年 10 月 10 日	审议通过向中银深圳中心区支行申请授信人民币 1500 万元的议案
2013 年第九次	2013 年 10 月 22 日	审议通过向兴业银行深圳科技支行申请不超过人民币 4285 万元的基本授信额度的议案
2013 年第十次	2013 年 11 月 4 日	审议通过重新制定广西海格章程、取消广西海格董事会、更改广西海格监事赵积虎、覃雪莲为缪晓霞的议案
2013 年第十一次	2013 年 11 月 12 日	审议通过选举出 3 名非独立董事梅春雷、赵积虎、罗晓娣, 2 名独立董事郭万达、徐川, 3 名监事刘丽娜、陈少君、缪晓霞

(二) 董事会召开情况

会议编号	召开时间	事项
第一届第十八次	2013 年 1 月 16 日	审议通过公司向平安银行股份有限公司深圳华富支行申请综合授信额度人民币玖千万元整、将海格永安 70%的股权以人民币 224 万元转让给山东瑞联、将海格永安 30%股权以人民币 96 万元转让给张林江的议案
第一届第十九次	2013 年 4 月 22 日	审议通过海格国际以美金 7150.5 的价格转让海格天鸿 1%股份给 SWAN 的议案
第一届第二十次	2013 年 5 月 6 日	审议通过东方富海以人民币 19,666,935.00 的价格将持有的海格 7.927%转让给奥世迈的议案
第一届第二十一一次	2013 年 6 月 8 日	提请召开 2012 年度股东大会; 提请股东会审议《2012 年度财务决算报告》、《2013 年度财务预算报告》、《2012 年度利润分配方案》、《2012 年董事会工作报告》、《2012 年监事会工作报告》、《公司战略及 2013 年经营计划》; 审议通过聘请中天运会计师事务所为公司 2013 年度审计机构的议案; 提请股东会审议本公司董事会席位减少, 监事人员变更的议案
第一届第二十二次	2013 年 7 月 5 日	提请股东会审议有关根据《非上市公众公司监管指引第 4 号-章程必备条款》重新修订的公司章程
第一届第二十三次	2013 年 7 月 9 日	审议通过经营范围增加“预包装食品的批发(不含复热预包装食品)”的议案

第一届第二十四次	2013 年 7 月 11 日	审议通过将公司 2013 年 6 月及以前年度可分配利润人民币 2,700 万元进行分配的议案
第一届第二十五次	2013 年 8 月 14 日	审议通过聘请专业的辅导机构, 向中小企业股份转让系统申请股票挂牌的议案
第一届第二十六次	2013 年 9 月 25 日	审议通过向中国银行深圳中心区支行申请授信人民币 1,500 万元的议案
第一届第二十七次	2013 年 10 月 8 日	审议通过向兴业银行深圳科技支行申请不超过人民币 4,285 万元的基本授信额度的议案
第一届第二十八次	2013 年 10 月 21 日	审议通过重新制定广西海格公司章程、取消广西海格董事会、只设立执行董事一名的议案
第一届第二十九次	2013 年 10 月 28 日	第二届董事会换届选举, 提名梅春雷、赵积虎、罗晓娣为董事候选人, 郭万达、徐川为独立董事候选人
第二届第一次	2013 年 11 月 13 日	选举梅春雷先生为本公司董事长
第二届第二次	2013 年 12 月 30 日	聘请梅春雷为公司总经理; 聘请赵积虎为董事会秘书; 聘请赵积虎和闫斌为副总经理; 聘请阮继红为财务总监

(三) 监事会召开情况

会议编号	会议召开时间	内容
第一届第五次	2013 年 7 月 23 日	审议通过选举刘丽娜女士为监事会主席
第一届第六次	2013 年 10 月 28 日	提名陈少君为公司第二届监事会股东代表监事候选人, 提请股东会审议
第二届第一次	2013 年 11 月 13 日	选举刘丽娜女士为公司监事会主席

二、公司治理改进情况

报告期内, 公司的股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内公司管理层新增一名人力资源总经理陈义佳先生, 全面负责公司人力资源六大模块战略制定及综合管理。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

三、会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理制度建设情况

公司现行的内部控制制度均是按照《公司法》及《公司章程》和国家有关法

律法规的规定，结合公司实际情况和未来发展状况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。其体系涵盖了大客户开发、人力资源、财务、审计监察、信息技术、法务、保险、采购、运营、体系管理等各个管理环节，并获取了 ISO9001质量管理体系认证，借助内部审核和第三方审核，有效促进内部规范的落实和执行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，编制真实、公允的财务报表，保证公司会计核算工作的正常开展。

2、财务管理制度

报告期内，公司在国家政策及制度的指引下，严格贯彻和落实公司一系列财务管理制度和工作指引，包括《财务工作管理程序》、《费用借款与报销工作指引》、《预算管理制度》、《发票管理工作指引》、《结算管理委员会工作指引》、《内部资金拆借管理工作指引》、《筹资运作工作指引》、《投资管理制度》、《资产管理指引》、《资金管理指引》等，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制制度

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，制定并严格执行一系列工作指引及制度，包括《审计工作指引》、《监察工作指引》、《法律纠纷处理工作指引》、《法律文件审查工作指引》、《保密文件管理工作指引》等，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、董事会下设专门委员会意见和建议

适用 不适用

五、监事会意见

（一）监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报

告期内的监督事项无异议。

（二）监事会对年报的审核意见

监事会认为公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

六、公司独立性

1、业务独立性

公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖主要股东及其控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的运营系统；独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

2、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的软件著作权、商标等各类专利权等资产的所有权；公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方；公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司已经建立了独立于主要股东的完整的组织结构，设立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构；公司拥有独立的职能部门，各部门均已建立了较为完备的规章制度；报告期内，公司与主要股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情况；公司独立对外签订合同；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

七、年度报告重大差错责任追究制度管理情况

公司于2014年1月于全国中小企业股份转让系统正式挂牌。故于报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

结合公司实际情况，2013下半年公司已开始筹备《信息披露工作指引》，以规范公司完整、准确、及时地对内对外披露信息。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第九节 财务报告

审计报告

深圳市海格物流股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市海格物流股份有限公司（以下简称“海格股份”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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海格股份管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市海格物流股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李细辉

中国 北京

中国注册会计师：吴亚亚

二〇一四年四月二十八日

财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释七	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	86,153,354.07	53,671,927.12
交易性金融资产			
应收票据	2	3,030,000.00	1,860,000.00
应收账款	3	141,095,412.53	155,357,906.23
预付款项	5	8,228,236.47	16,135,733.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	28,216,178.87	43,841,258.19
存货	6	2,038,889.29	1,375,786.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	4,328,029.48	4,398,408.65
流动资产合计		273,090,100.71	276,641,019.96
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	8	12,032,901.68	12,072,963.00
投资性房地产			
固定资产	9	45,984,857.69	71,019,214.59
在建工程	10		87,624.80
工程物资			
固定资产清理	11		183,591.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	1,875.17	4,375.13
开发支出			
商誉	13	155,925.55	155,925.55
长期待摊费用	14	546,691.34	913,540.86
递延所得税资产	15	904,335.54	955,175.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,626,586.97	85,392,411.41
资产总计		332,716,687.68	362,033,431.36

后附财务报表附注为本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：

合并资产负债表(续)

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释七	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	17	91,145,000.00	47,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	18	16,000,000.00	13,135,000.00
应付账款	19	66,456,480.97	76,310,057.70
预收款项	20	6,815,981.48	15,092,771.45
应付职工薪酬	21	8,301,693.74	7,158,425.52
应交税费	22	5,986,112.77	3,627,267.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款	23	23,061,411.85	32,626,806.40
一年内到期的非流动负债	24	2,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债	25		7,697.66
流动负债合计		219,766,680.81	206,958,026.15
非流动负债：			
长期借款	26		2,000,000.00
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			2,000,000.00
负债合计		219,766,680.81	208,958,026.15
股东权益：			
股本	27	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积	28	15,094,322.82	15,094,322.82
减：库存股			
专项储备	29	1,338,066.95	1,656,572.66
盈余公积	30	7,524,782.17	4,214,435.29
一般风险准备			
未分配利润	31	20,545,196.81	65,851,462.09
外币报表折算差额		-1,292,370.56	-1,115,227.16
归属于母公司股东权益合计		94,209,998.19	136,701,565.70
少数股东权益		18,740,008.68	16,373,839.51
股东权益合计		112,950,006.87	153,075,405.21
负债和股东权益总计		332,716,687.68	362,033,431.36

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013 年度

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释七	本年数	上年数
一、营业总收入	32	853,431,007.09	869,815,925.53
其中：营业收入	32	853,431,007.09	869,815,925.53
二、营业总成本	32	845,646,497.89	860,237,236.65
其中：营业成本	32	738,035,296.00	750,943,178.01
营业税金及附加	33	2,241,526.63	10,174,301.51
销售费用	34	8,289,966.79	10,517,371.57
管理费用	35	89,808,901.63	82,211,378.05
财务费用	36	7,180,917.10	5,726,076.49
资产减值损失	38	89,889.74	664,931.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	37	2,323,151.05	-690,996.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,901.68	-690,996.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,107,660.25	8,887,692.24
加：营业外收入	39	9,474,532.90	7,214,990.90
减：营业外支出	40	845,543.34	448,988.70
其中：非流动资产处置损失		270,862.64	153,755.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,736,649.81	15,653,694.44
减：所得税费用	41	3,366,399.04	3,345,324.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,370,250.77	12,308,370.24
归属于母公司股东的净利润		15,004,081.60	12,166,068.40
少数股东损益		366,169.17	142,301.84
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	42	0.29	0.24
（二）稀释每股收益	42	0.29	0.24
七、其他综合收益	43	-177,143.40	-66,200.48
八、综合收益总额		15,193,107.37	12,242,169.76
归属于母公司股东的综合收益总额		14,826,938.20	12,099,867.92
归属于少数股东的综合收益总额		366,169.17	142,301.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2013 年度

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释七	本年数	上年数
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		883,855,343.14	878,784,670.82
收到的税费返还		1,701,017.10	774,829.00
收到其他与经营活动有关的现金	44	12,496,584.42	7,808,408.54
经营活动现金流入小计		898,052,944.66	887,367,908.36
购买商品、接受劳务支付的现金		722,423,670.67	716,138,754.34
支付给职工以及为职工支付的现金		58,965,418.58	60,397,921.86
支付的各项税费		18,060,486.32	20,529,635.61
支付其他与经营活动有关的现金	44	42,323,329.70	46,589,347.28
经营活动现金流出小计		841,772,905.27	843,655,659.09
经营活动产生的现金流量净额		56,280,039.39	43,712,249.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,480,742.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,518,531.93	9,008,300.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,234,193.29	2,510,000.00
投资活动现金流入小计		8,752,725.22	13,999,042.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,360,548.40	11,257,420.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,360,548.40	23,257,420.66
投资活动产生的现金流量净额		4,392,176.82	-9,258,378.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		109,900,000.00	78,034,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		111,900,000.00	78,034,200.00
偿还债务支付的现金		77,755,000.00	106,936,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,265,651.25	6,036,023.17
支付其他与筹资活动有关的现金	44	22,000.00	
筹资活动现金流出小计		140,042,651.25	112,972,223.17
筹资活动产生的现金流量净额		-28,142,651.25	-34,938,023.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-929,638.01	-486,023.11
五、现金及现金等价物净增加额		31,599,926.95	-970,175.05
加：期初现金及现金等价物余额		49,731,427.12	50,701,602.17
六、期末现金及现金等价物余额		81,331,354.07	49,731,427.12

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	51,000,000.00	15,094,322.82	1,656,572.66	4,214,435.29	65,851,462.09	-1,115,227.16	16,373,839.51	153,075,405.21
二、本年初余额	51,000,000.00	15,094,322.82	1,656,572.66	4,214,435.29	65,851,462.09	-1,115,227.16	16,373,839.51	153,075,405.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-318,505.71	3,310,346.88	-45,306,265.28	-177,143.40	2,366,169.17	-40,125,398.34
（一）净利润					15,004,081.60		366,169.17	15,370,250.77
（二）其他综合收益						-177,143.40		-177,143.40
上述（一）和（二）小计					15,004,081.60	-177,143.40	366,169.17	15,193,107.37
（三）股东投入和减少资本							2,000,000.00	2,000,000.00
1、股东投入资本							2,000,000.00	2,000,000.00
（四）利润分配				3,310,346.88	-60,310,346.88			-57,000,000.00
1、提取盈余公积				3,310,346.88	-3,310,346.88			
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配					-57,000,000.00			-57,000,000.00
（五）股东权益内部结转								
（六）专项储备			-318,505.71					-318,505.71
1、本期提取			1,923,650.03					1,923,650.03
2、本期使用			2,242,155.74					2,242,155.74
（七）其他								
四、本期期末余额	51,000,000.00	15,094,322.82	1,338,066.95	7,524,782.17	20,545,196.81	-1,292,370.56	18,740,008.68	112,950,006.87

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2012 年度

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	51,000,000.00	14,795,284.07	1,629,924.76	2,691,614.03	55,208,214.95	-1,049,026.68	16,231,537.67	140,507,548.80
二、本年初余额	51,000,000.00	14,795,284.07	1,629,924.76	2,691,614.03	55,208,214.95	-1,049,026.68	16,231,537.67	140,507,548.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		299,038.75	26,647.90	1,522,821.26	10,643,247.14	-66,200.48	142,301.84	12,567,856.41
（一）净利润					12,166,068.40		142,301.84	12,308,370.24
（二）其他综合收益						-66,200.48		-66,200.48
上述（一）和（二）小计					12,166,068.40	-66,200.48	142,301.84	12,242,169.76
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
（四）利润分配				1,522,821.26	-1,522,821.26			
1、提取盈余公积				1,522,821.26	-1,522,821.26			
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
（五）股东权益内部结转		299,038.75						299,038.75
（六）专项储备			26,647.90					26,647.90
1、本期提取			2,101,870.93					2,101,870.93
2、本期使用			2,075,223.03					2,075,223.03
（七）其他								
四、本期期末余额	51,000,000.00	15,094,322.82	1,656,572.66	4,214,435.29	65,851,462.09	-1,115,227.16	16,373,839.51	153,075,405.21

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十三	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		42,343,958.91	30,335,832.18
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	120,825,912.27	103,120,052.19
预付款项		4,386,025.71	5,785,248.08
应收利息			
应收股利			15,763,890.23
其他应收款	2	8,925,877.26	18,357,884.99
存货		550,391.10	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,541,790.56	3,239,665.80
流动资产合计		179,573,955.81	176,602,573.47
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	3	103,139,689.35	103,106,787.67
投资性房地产			
固定资产		12,958,567.95	24,176,485.81
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,169.08	40,500.00
递延所得税资产		193,309.40	286,034.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,315,735.78	127,609,808.23
资产总计		295,889,691.59	304,212,381.70

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十三	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		72,800,000.00	32,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		62,441,916.55	93,110,940.59
预收款项		1,180,104.77	8,065,161.60
应付职工薪酬		3,638,047.26	3,568,892.97
应交税费		3,490,053.33	1,448,725.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款		54,681,358.07	32,460,427.09
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	
其他流动负债			3,490.83
流动负债合计		200,231,479.98	170,657,638.91
非流动负债：			
长期借款			14,000,000.00
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			14,000,000.00
负债合计		200,231,479.98	184,657,638.91
股东权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积		32,690,259.62	32,690,259.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		7,524,782.17	4,214,435.29
一般风险准备			
未分配利润		4,443,169.82	31,650,047.88
股东权益合计		95,658,211.61	119,554,742.79
负债和股东权益总计		295,889,691.59	304,212,381.70

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2013 年度

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十三	本年数	上年数
一、营业收入	4	356,925,422.55	460,781,442.41
减：营业成本	4	294,948,211.97	402,413,136.44
营业税金及附加		642,664.60	4,222,630.15
销售费用		6,641,576.71	8,339,670.71
管理费用		45,051,469.42	39,479,378.71
财务费用		3,920,321.43	5,053,026.69
资产减值损失		-479,001.00	298,421.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	22,296,482.71	16,023,026.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,901.68	259,136.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,496,662.13	16,998,204.83
加：营业外收入		6,702,215.25	5,116,141.06
减：营业外支出		239,976.14	161,536.89
其中：非流动资产处置损失		191,533.82	119,096.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,958,901.24	21,952,809.00
减：所得税费用		1,855,432.42	1,237,669.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,103,468.82	20,715,139.57
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		33,103,468.82	20,715,139.57

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十三	本年数	上年数
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		365,915,793.54	536,500,190.98
收到的税费返还		512,516.28	
收到其他与经营活动有关的现金		39,859,585.80	5,060,707.12
经营活动现金流入小计		406,287,895.62	541,560,898.10
购买商品、接受劳务支付的现金		341,026,921.70	405,379,371.42
支付给职工以及为职工支付的现金		29,253,564.30	28,074,666.75
支付的各项税费		7,529,656.46	9,812,998.50
支付其他与经营活动有关的现金		23,308,423.96	15,858,512.27
经营活动现金流出小计		401,118,566.42	459,125,548.94
经营活动产生的现金流量净额		5,169,329.20	82,435,349.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		38,145,471.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,462,529.00	366,050.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,510,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,608,000.26	2,876,050.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,793,591.01	1,729,676.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			22,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,793,591.01	23,729,676.53
投资活动产生的现金流量净额		38,814,409.25	-20,853,626.26
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		72,800,000.00	58,034,200.00
筹资活动现金流入小计		72,800,000.00	58,034,200.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	101,936,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,462,930.35	5,859,134.57
支付其他与筹资活动有关的现金		22,000.00	
筹资活动现金流出小计		104,484,930.35	107,795,334.57
筹资活动产生的现金流量净额		-31,684,930.35	-49,761,134.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-312,681.37	-841,521.56
五、现金及现金等价物净增加额		11,986,126.73	10,979,066.77
加：期初现金及现金等价物余额		30,335,832.18	19,356,765.41
六、期末现金及现金等价物余额		42,321,958.91	30,335,832.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2013 年度

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	32,690,259.62	4,214,435.29	31,650,047.88	119,554,742.79
二、本年初余额	51,000,000.00	32,690,259.62	4,214,435.29	31,650,047.88	119,554,742.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,310,346.88	-27,206,878.06	-23,896,531.18
（一）净利润				33,103,468.82	33,103,468.82
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				33,103,468.82	33,103,468.82
（三）股东投入和减少资本					
1、股东投入资本					
2、股份支付计入股东权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配			3,310,346.88	-60,310,346.88	-57,000,000.00
1、提取盈余公积			3,310,346.88	-3,310,346.88	
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配				-57,000,000.00	-57,000,000.00
4、其他					
（五）股东权益内部结转					
（六）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	51,000,000.00	32,690,259.62	7,524,782.17	4,443,169.82	95,658,211.61

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2012 年度

编制单位：深圳市海格物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	32,690,259.62	2,142,576.84	13,006,766.76	98,839,603.22
二、本年初余额	51,000,000.00	32,690,259.62	2,142,576.84	13,006,766.76	98,839,603.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,071,858.45	18,643,281.12	20,715,139.57
（一）净利润				20,715,139.57	20,715,139.57
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				20,715,139.57	20,715,139.57
（三）股东投入和减少资本					
1、股东投入资本					
2、股份支付计入股东权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配			2,071,858.45	-2,071,858.45	
1、提取盈余公积			2,071,858.45	-2,071,858.45	
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（五）股东权益内部结转					
（六）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	51,000,000.00	32,690,259.62	4,214,435.29	31,650,047.88	119,554,742.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市海格物流股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

深圳市海格物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是以原深圳市海格物流有限公司全体股东作为发起人, 于 2010 年 11 月 23 日由深圳市海格物流有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司。公司营业执照注册号为 440301102773333, 注册资本为人民币 5,100 万元, 法定代表人为梅春雷, 营业期限为永久存续, 注册地址为广东省深圳市盐田区盐田港进港三路物流中心大楼 608。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

本公司行业性质: 交通运输、仓储和邮政业。

本公司经营范围: 承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务, 包括: 揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务; 货物专用运输(集装箱); 从事货物、技术进出口业务(不含分销、国家专营专控商品); 普通货运、货物专用运输(集装箱)(《道路运输经营许可证》有效期至 2015 年 03 月 31 日); 广东省内河普通货船运输(《水路运输许可证》有效期至 2013 年 6 月 30 日); 从事无船承运业务(《无船承运业务经营资格登记证》有效期至 2014 年 9 月 25 日), 预包装食品批发(不含复热预包装食品)。

本公司主要产品或提供的劳务: 国际物流、国内物流、口岸运输, 专注于为快速消费品行业提供合同物流服务。

(三) 公司历史沿革

1、2010 年 11 月深圳市海格物流有限公司整体变更为本公司

2010 年 10 月 27 日, 深圳市海格物流有限公司股东会作出决议, 将深圳市海格物流有限公司整体变更为深圳市海格物流股份有限公司, 由全体 9 名股东作为发起人, 以截至 2010 年 9 月 30 日经审计账面净资产 83,690,259.62 元中的 51,000,000.00 元折为股本, 剩余 32,690,259.62 元计入资本公积, 整体变更为本公司前后各股东的持股比例不变。本次出资业经中天运会计师事务所有限公司审验, 并于 2010 年 11 月 12 日出具中天运[2010]验字第 050005 号验资报告验证。2010 年 11 月 23 日经深圳市市场监督管理局批准, 取得变更后的营业执照。

本公司设立时的股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
深圳市奥世迈实业有限公司	3,193.4900	62.618
深圳市创新资本投资有限公司	793.6853	15.562
深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	404.3013	7.927
山西大正元投资咨询有限公司	255.0000	5.000
梅春雷	188.2550	3.691
深圳市福田创新资本创业投资有限公司	136.9128	2.685
深圳国创投资有限公司	42.7852	0.839
深圳市星辰世运投资管理有限公司	42.7852	0.839
梅春兰	42.7852	0.839
合计	5,100.00	100.00

2、2013年4月股权转让

2013年4月，山西大正元投资咨询有限公司、深圳国创投资有限公司、深圳市星辰世运投资管理有限公司分别将其持有本公司5.00%、0.839%、0.839%的股权以人民币1,275.00万元、145.4697万元、145.4697万元的价格转让给深圳市奥世迈实业有限公司，转让后的股权结构为：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
深圳市奥世迈实业有限公司	3,534.0604	69.296
深圳市创新资本投资有限公司	793.6853	15.562
深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	404.3013	7.927
梅春雷	188.2550	3.691
深圳市福田创新资本创业投资有限公司	136.9128	2.685
梅春兰	42.7852	0.839
合计	5,100.00	100.00

3、2013年7月股权转让

2013年7月，深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）将持有本公司7.927%的股权以人民币1,966.6935万元转让给深圳市奥世迈实业有限公司，转让后的股权结构为：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
深圳市奥世迈实业有限公司	3,938.3617	77.223
深圳市福田创新资本创业投资有限公司	793.6853	15.562
深圳市创新资本投资有限公司	136.9128	2.685
梅春雷	188.2550	3.691

梅春兰	42.7852	0.839
合计	5,100.00	100.00

(四) 主业变更情况

报告期内公司主业未发生变更。

(五) 公司分公司情况

本公司之分公司情况如下：

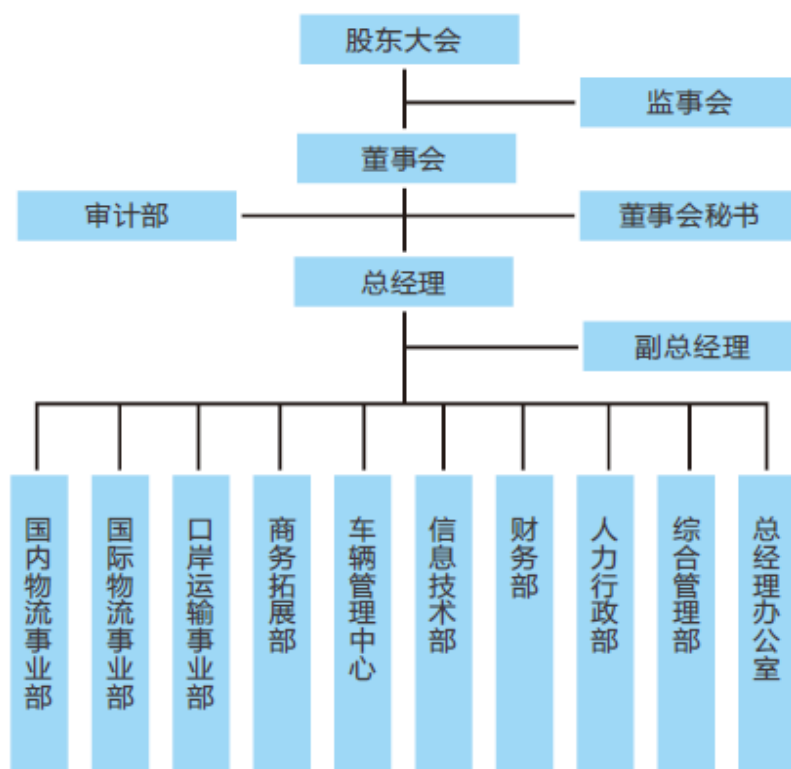
分公司名称	成立日期	负责人	注册地	营业范围
东莞分公司	2003-12-05	李清	东莞市	海上、航空国际货运代理，包括：揽货、订舱、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报验、及运输咨询业务。（凭有效批准证书经营）
黄埔分公司	2009-12-10	成湘	广州市	国际货运代理（国家法律法规禁止、规定前置审批项目除外）
嘉兴分公司	2010-09-26	成湘	嘉兴市	货运站（场）经营（货运代理，仓储租赁）。（道路运输经营许可证有效期至2014年8月31日）

(六) 公司控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为深圳市奥世迈实业有限公司，最终控制方为梅春雷。

(七) 公司基本组织架构

本公司的组织架构包括股东大会、董事会、监事会和经理层。股东大会是公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决议权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；监事会是公司的内部监督机构；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。



(八) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）编制。

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

三、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、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、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。本公司之境外子公司海格国际物流（香港）有限公司及海格顺通运输（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；

处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与

确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以与债务人是否为本公司子公司为信用风险特征划分组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

对于应收持有本公司 5% 以上股权的股东款项以及押金、员工借款，在没有明显证据表明发生坏账的情况下列入无风险组合，不计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提
无风险组合	不计提

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的

应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品、周转材料、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业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，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面

价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年	5	4.75
固定资产装修	5年	0	20.00
机器设备	10年	5	9.50
运输设备	5年	3-10	19.40-18.00
办公及其他设备	3-5年	5-10	31.67-18.00

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，本公司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四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

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。

本公司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。

12、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四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、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。

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、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。

16、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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。

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的几个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是

指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（4）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

物流服务主要系根据客户的物流需求，为客户提供物流方案和物流作业服务，公司在物流服务完成后，依据业务凭证及合同约定的价格进行收入的确认。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司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。

本公司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（任何符合条件企业均可申请），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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、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。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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司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。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，本公司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所有者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所有者权益，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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金

于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

24、安全生产费用

本公司从事危险品的运输，根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）、财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会[2009]8号）的相关规定，以实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取安全生产费用。本公司危险品运输企业按当月营业收入的1.5%计提，一般交通运输企业按当月营业收入的1%提取。提取的安全生产费用计入当期损益，企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费用形成资产的，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、主要会计政策、会计估计的变更

本年度本公司无需要披露的会计政策、会计估计变更。

26、前期会计差错更正

本年度本公司无需要披露的前期会计差错更正。

27、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，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。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结果可能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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

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。

（5）折旧和摊销

本公司对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。

（6）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。

（7）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税 ^注	应税收入按3%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	附注五、2

注：根据财政部和国家税务总局发布的《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37号）等相关规定，本公司之子公司广西海格国际物流有限公司从事交通运输业和现代服务业的收入，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率分别为11%及6%两档低税率。

2、税收优惠及批文

（1）本公司及子公司享受的企业所得税优惠政策

2012年9月10日，本公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为GR201244200279的高新技术企业证书，有效期为3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司2013年度适用15%的优惠税率。

根据国家税务总局国税发[2008]28号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的文件规定，本公司将黄埔分公司、东莞分公司和嘉兴分公司的利润合并计算本年应交企业所得税。

（2）本报告期内本公司及附属子公司执行的企业所得税税率

公司名称	2013年度	2012年度
深圳市海格物流股份有限公司	15%	15%
深圳市阿莱叶科技有限公司	25%	25%
深圳市海格捷顺运输有限公司	25%	25%
海格国际物流（香港）有限公司	16.5%	16.5%
海格顺通运输（香港）有限公司	16.5%	16.5%

广西海格物流国际物流有限公司	25%	25%
深圳市海格天翼国际物流有限公司	25%	25%
深圳市海格联合运输有限公司	25%	25%
深圳市海格永安危险品运输有限公司	25%	25%
深圳市海格精工汽车贸易有限公司	25%	25%
上海海格物流有限公司	25%	25%
太仓东港物流管理有限公司	25%	25%
太仓海格捷顺运输有限公司	25%	25%
太仓港东港停车场经营管理有限公司	25%	25%
深圳市海格天原物流有限公司	25%	25%
厦门市海格捷顺运输有限公司	25%	25%

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广西海格国际物流有限公司	全资子公司	广西南宁	物流	600.00	注 1	梅春雷	77172397-9	910.06	
深圳市海格天翼国际物流有限公司	全资子公司	深圳盐田	物流	1,200.00	注 2	梅春雷	66707044-5	1,200.00	
海格国际物流(香港)有限公司	全资子公司	香港	物流	20 万美元	注 3			20 万美元	
太仓东港物流管理有限公司	控股子公司	江苏太仓	物流	3,000.00	注 4	刘新	69259179-5	1,560.00	
海格顺通运输（香港）有限公司	控股子公司	香港	物流、运输	100 万港币	注 5			70 万港币	
深圳市海格精工汽车贸易有限公司	全资子公司	深圳	汽车及其零配件销售	100.00	注 6	徐帮虎	55986508-0	100.00	
太仓海格捷顺运输有限公司	控股子公司	江苏太仓	运输业	500.00	注 7	刘新	56916451-X	500.00	
太仓港东港停车场经营管理有限公司	控股子公司	江苏太仓	停车场管理服务	1,000.00	注 8	刘新	58229653-3	700.00	
深圳市海格天原物流有限公司	全资子公司	深圳	物流、运输	1,000.00	注 9	梅春雷	05395470-5	1,000.00	
厦门市海格捷顺运输有限公司	全资子公司	厦门	运输业	300.00	注 10	徐帮虎	59496071-0	300.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
广西海格国际物流有限公司	100	100	是				
深圳市海格天翼国际物流有限公司	100	100	是				
海格国际物流(香港)有限公司	100	100	是				
太仓东港物流管理有限公司	52	52	是	15,375,027.98			
海格顺通运输(香港)有限公司	70	70	是	405,313.82			
深圳市海格精工汽车贸易有限公司	100	100	是				
太仓海格捷顺运输有限公司	100	100	是				
太仓港东港停车场经营管理有限公司	70	70	是	2,959,666.88			
深圳市海格天原物流有限公司	100	100	是				
厦门市海格捷顺运输有限公司	100	100	是				

注 1: 承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务(揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼拆箱、结算运杂费、报关、报验、保

险及相关短途汽运服务和有关咨询服务)；货运代理；仓库租赁；道路普通货物运输，大型物件运输（一类），货物专用运输（集装箱）（有效期至2015年11月9日）；船舶业务代理及水路货物运输代理。

注2：承办海上、陆路、航空国际货物运输代理业务；普通货运，货物专用运输（集装箱）；仓储服务（电子产品、通讯产品、机械设备、家用电器的仓储）；陆路货物运输代理；汽车租赁（不含出租小汽车营运业务）；经营货物及技术进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

注3：物流服务。

注4：物流中心(仓储)，搬运装卸，货运代理（代办），货运配载。一般经营项目：物流管理及信息技术咨询服务，商务咨询服务（除经纪），国际采购管理，国际货运代理：包括：揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报验及运输咨询业务；经销计算机及配件、机电产品、仪器仪表、通讯设备、电子元器件、钢材、汽车零部件、五金工具、化工原料及产品、日用百货、橡塑制品、纺织原料及产品、家具、木制品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

注5：香港本地配送、仓储业务等。

注6：汽车及其零配件销售。

注7：许可经营项目：普通货运、货物专用运输（集装箱）、大型物件运输（1）。一般经营项目：货运代理（代办）、装卸搬运。

注8：许可经营项目：房地产开发、销售。一般经营项目：停车场管理服务、物业管理；机械设备租赁；项目投资、实业投资。

注9：仓储服务（场地另设）；货运代理；物流信息咨询（不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。普通货运。

注10：货物专用运输（集装箱）（有效期至2016年04月20日）；国内陆路货运代理；仓储（不含危险化学品及监控化学品）。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	法人代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额
深圳市海格捷顺运输有限公司	全资子公司	深圳	物流	2,100.00	注 1	梅春雷	71526481-9	4,200.00	
深圳市阿莱叶科技有限公司	全资子公司	深圳	软硬件服务	300.00	注 2	梅春雷	79544420-2		
深圳市海格联合运输有限公司	全资子公司	深圳	物流	200.00	注 3	徐帮虎	78655044-1	200.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少 数股东分担的本年亏损超过少数 股东在该子公司年初股东权益中 所享有份额后的余额	注释
深圳市海格捷顺运输有限公司	100	100	是				
深圳市阿莱叶科技有限公司	100	100	是				
深圳市海格联合运输有限公司	100	100	是				

注 1：普通货运，货物专用运输（集装箱）（《道路运输经营许可证》有效期至 2014 年 09 月 30 日）；货运代理服务；汽车租赁。

注 2：计算机软硬件的技术开发与销售；经济信息咨询；企业形象策划。

注 3：普通货运、货物专用运输（集装箱）（《道路运输经营许可证》有效期至 2014 年 9 月 30 日）；仓储（场地另设）；货运代理服务；汽车租赁；从事报关业务。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	法人代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海海格物流有限公司	全资子公司	上海	物流	1,200.00	注 1	梅春雷	66439568-2	1,101.35	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权 益	少数股东权益中用于冲减 少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数 股东分担的本期亏损超过少数股东 在该子公司年初股东权益中所享有 份额后的余额	注释
上海海格物流有限公司	100	100					

注 1：保税区内仓储及物流配送；国际货运代理业务；包括：揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报验及运输咨询业务；从事货物与技术进出口业务；商务咨询服务（除经纪），物流及供应链管理咨询及信息技术服务；国际采购管理。从事进出中华人民共和国港口货物运输的无船承运业务。（详见许可证，有效期至 2012 年 12 月 13 日）（涉及许可经营的凭许可证经营）。

2、合并范围发生变更的说明

公司名称	是否合并		备注
	2013 年	2012 年	
深圳市阿莱叶科技有限公司	是	是	
深圳市海格捷顺运输有限公司	是	是	
海格国际物流（香港）有限公司	是	是	
海格顺通运输（香港）有限公司	是	是	
广西海格物流国际物流有限公司	是	是	
深圳市海格天翼国际物流有限公司	是	是	
深圳市海格联合运输有限公司	是	是	
深圳市海格永安危险品运输有限公司	否	是	注
深圳市海格精工汽车贸易有限公司	是	是	
上海海格物流有限公司	是	是	
太仓东港物流管理有限公司	是	是	
太仓海格捷顺运输有限公司	是	是	
太仓港东港停车场经营管理有限公司	是	是	
深圳市海格天原物流有限公司	是	是	
厦门市海格捷顺运输有限公司	是	是	

注：2013 年 6 月 30 日，本公司将拥有的深圳市海格永安危险品运输有限公司 100%的股权全部转让予山东瑞联资产管理有限公司和自然人张林江。深圳市海格永安危险品运输有限公司自 2013 年 7 月将不再纳入合并范围。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

本报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

①本报告期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

②本报告期不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
深圳市海格永安危险品运输有限公司	3,000,000.00	38,804.21

4、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

子公司名称	出售日	处置损益确认方法
深圳市海格永安危险品运输有限公司	2013年6月30日	将处置对价减去被处置的股权所对应的该子公司处置日净资产于本公司合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。

于2013年6月30日，本公司将拥有的深圳市海格永安危险品运输有限公司100%的股权全部转让予山东瑞联资产管理有限公司和自然人张林江。出售日为本公司实际丧失对深圳市海格永安危险品运输有限公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

①处置价格及现金流量列示如下：

项目	金额
处置价格	3,200,000.00
处置收到的现金和现金等价物	3,200,000.00
减：公司持有的现金和现金等价物	10,000.00
处置收到的现金净额	3,190,000.00

②处置深圳市海格永安危险品运输有限公司的净资产列示如下：

项目	处置日净资产	上年末净资产
流动资产	2,853,328.93	16,577,222.81
非流动资产	876,280.73	1,270,331.04
流动负债	729,609.66	12,281,179.10
非流动负债		
净资产合计	3,000,000.00	5,566,374.75

③处置损益计算如下：

项目	金额
处置价格	3,200,000.00
减：深圳市海格永安危险品运输有限公司于处置日的净资产	3,000,000.00
加：除账面固定资产外截至 2013 年 5 月 31 日前深圳市海格永安危险品运输有限公司既往的债权债务、流动资金、存货等资产	2,117,924.68
处置产生的投资收益	2,317,924.68

④深圳市海格永安危险品运输有限公司从处置当年年初至处置日的收入、费用和利润如下：

项目	金额
收入	2,632,616.25
减：成本和费用	2,438,806.37
利润总额	193,809.88
减：所得税费用	155,005.67
净利润	38,804.21

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
海格国际物流(香港)有限公司	1 港币 = 0.78623 人民币	1 港币 = 0.81085 人民币
海格顺通运输（香港）有限公司	1 港币 = 0.78623 人民币	1 港币 = 0.81085 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013 年度	2012 年度
海格国际物流(香港)有限公司	1 港币 = 0.79854 人民币	1 港币 = 0.81304 人民币
海格顺通运输（香港）有限公司	1 港币 = 0.79854 人民币	1 港币 = 0.81304 人民币

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			876,674.88			1,285,214.07
-人民币	—	—	850,798.98	—	—	1,271,364.82
-美元	1,088.74	6.10	6,637.94	689.74	6.29	4,338.46
港币	24,468.62	0.79	19,237.96	11,741.72	0.81	9,510.79
银行存款：			80,454,679.19			48,446,213.05
-人民币	—	—	67,453,943.29	—	—	42,865,393.23
-美元	1,268,539.04	6.10	7,733,040.27	809,323.78	6.34	5,132,770.07
港币	6,663,439.35	0.79	5,238,991.50	553,147.84	0.81	448,049.75
欧元	3,409.49	8.42	28,704.13			
其他货币资金：			4,822,000.00			3,940,500.00
-人民币	—	—	4,822,000.00	—	—	3,940,500.00
合计			86,153,354.07			53,671,927.12

于2013年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币4,822,000.00元，主要为开具银行承兑汇票支付的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	3,030,000.00	1,860,000.00
合计	3,030,000.00	1,860,000.00

(2) 年末无已质押的应收票据情况。

(3) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
江苏润嘉建筑工程有限公司	2013-07-24	2014-01-24	100,000.00	是	
临安市万基商品混凝土有限公司	2013-10-21	2014-04-18	100,000.00	是	
绵阳高新区新茜南实业有限公司	2013-11-29	2014-05-29	100,000.00	是	
江阴鑫裕装潢材料有限公司	2013-07-15	2014-01-15	50,000.00	是	
合计			350,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	142,935,729.50	100.00	1,840,316.97	1.29
组合小计	142,935,729.50	100.00	1,840,316.97	1.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	142,935,729.50	100.00	1,840,316.97	1.29

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	157,282,842.13	100.00	1,924,935.90	1.22
组合小计	157,282,842.13	100.00	1,924,935.90	1.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	157,282,842.13	100.00	1,924,935.90	1.22

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	138,557,383.30	96.94	154,360,769.07	98.14
1 至 2 年	4,209,261.20	2.94	2,026,316.70	1.29
2 至 3 年	169,085.00	0.12	895,756.36	0.57
合计	142,935,729.50	100.00	157,282,842.13	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①本公司本年不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提的情况。

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	138,557,383.30	96.94	1,385,573.84	154,360,769.07	98.14	1,543,152.96
1 至 2 年	4,209,261.20	2.94	420,926.13	2,026,316.70	1.29	202,631.67
2 至 3 年	169,085.00	0.12	33,817.00	895,756.36	0.57	179,151.27
合计	142,935,729.50	100.00	1,840,316.97	157,282,842.13	100.00	1,924,935.90

③本公司本年不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的情况。

(4) 本公司本年不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市金城铭科技有限公司	业务款	18,336.94	长期挂账无收回可能性	否
深圳市荣锦达实业发展有限公司	业务款	3,657.70	无收回可能性	否
上海埃铃实业发展有限公司	业务款	12,463.00	客户破产	否
浙江成功塑胶有限公司	业务款	42,150.00	客户破产	否
深圳欧邦贸易有限公司	业务款	14,743.71	客户失踪	否
深圳市嵩殷科技有限公司	业务款	9,068.30	客户破产	否
奎迪电子（深圳）有限公司	业务款	15,074.31	客户破产	否
上海玺乐美素实业有限公司	业务款	43,986.00	客户被查封	否
江苏亚东朗升国际物流有限公司园区分公司	业务款	6,750.00	无收回可能性	否
合计		166,229.96		

(6) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
耐克体育(中国)有限公司	非关联方	8,329,945.57	1年以内	5.83
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	5,678,579.29	1年以内	3.97
达飞轮船(中国)有限公司深圳分公司	非关联方	5,344,284.55	1年以内	3.74
美泰玩具亚太有限公司	非关联方	4,695,973.35	1年以内	3.29
云南南磷集团国际贸易有限公司	非关联方	4,495,651.49	1年以内	3.14
合计		28,544,434.25		19.97

(8) 应收其他关联方账款情况详见附注八、6。

(9) 于2013年12月31日,本公司账面余额为121,562,926.84元的应收账款为向平安银行深圳华富支行借入的38,000,000.00元短期借款提供质押。

(10) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,289,813.22	6.10	50,542,162.22	8,690,161.15	6.29	54,622,007.91
港元	28,069,771.82	0.79	22,069,296.70	28,812,140.94	0.81	23,362,324.48
欧元	30,396.22	8.42	255,902.74	21,645.76	8.32	180,040.77

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,376,639.72	8.39	116,033.74	4.88
无风险组合	25,955,572.89	91.61		
组合小计	28,332,212.61	100.00	116,033.74	0.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	28,332,212.61	100.00	116,033.74	0.41

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,621,971.40	12.77	172,147.85	3.06
无风险组合	38,391,434.64	87.23		
组合小计	44,013,406.04	100.00	172,147.85	0.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	44,013,406.04	100.00	172,147.85	0.39

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,850,532.18	63.00	13,671,581.14	31.06
1 至 2 年	6,361,307.71	22.45	22,127,139.45	50.27
2 至 3 年	2,549,031.99	9.00	6,834,685.45	15.53
3 至 4 年	221,340.73	0.78	1,380,000.00	3.14
4 至 5 年	1,350,000.00	4.77		
合 计	28,332,212.61	100.00	44,013,406.04	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①本公司本年不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提的情况。

②按组合计提坏账准备的其他应收款。

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,351,447.02	56.86	13,514.47	4,333,881.00	77.09	43,338.81
1 至 2 年	1,025,192.70	43.14	102,519.27	1,288,090.40	22.91	128,809.04
合 计	2,376,639.72	100.00	116,033.74	5,621,971.40	100.00	172,147.85

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合	25,955,572.89		38,391,434.64	
合 计	25,955,572.89		38,391,434.64	

③本公司本年不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的情况。

(4) 本公司本年不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
徐丰庆	员工借款	17,116.64	确定无法追回	否
观澜办	押金	8,000.00	确定无法追回	否
深圳市欧利斯仓储设备有限公司	多付款项	1,000.00	公司责任人已离职无法追回	否
客户押金	押金	20,000.00	确定无法追回	否
办事处押金	押金	1,700.00	确定无法追回	否
合 计		47,816.64		

(6) 本报告期其他应收款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况详见附注八、6。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
苏州高聚塑化新材料有限公司	本公司之子公司参股股东	9,963,625.00	1 年以内	35.17
太仓市富桥实业有限公司	本公司之子公司参股股东	2,500,000.00	1 至 2 年	8.82
太仓新港物流管理中心有限公司	非关联方	1,350,000.00	4 至 5 年	4.76
安博（嘉兴）仓储有限公司	非关联方	598,431.60	2 至 3 年	2.11
中顺洁柔股份有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.77
合 计		14,912,056.60		52.63

(8) 应收其他关联方账款情况详见附注八、6。

(9) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	10,654.32	6.10	64,958.32	44,573.77	6.29	280,168.43
港元	1,060,888.26	0.79	834,102.18	440,277.76	0.81	356,999.22

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,960,487.87	96.74	11,585,057.76	71.80
1 至 2 年	264,748.60	3.22	2,890,544.52	17.91
2 至 3 年			735,000.00	4.56
3 年以上	3,000.00	0.04	925,130.90	5.73
合计	8,228,236.47	100.00	16,135,733.18	100.00

注：2012 年 12 月 31 日预付款项中的汽车保险费等待摊费用合计 4,386,611.66 元追溯调整至其他流动资产。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司—广东广州分公司	非关联方	845,761.94	2013 年	预付油费
中国石油化工股份有限公司—深圳分公司	非关联方	559,448.23	2013 年	预付油费
Zim Intergrated shipping agencies (HK) Ltd.	非关联方	416,055.42	2013 年	预付运费
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	非关联方	410,465.52	2013 年	预付油费
深圳市佳禧劳务派遣有限公司	非关联方	355,226.94	2013 年	预付劳务款
合计		2,586,958.05		

(3) 本报告期预付款项中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项年末余额中无预付其他关联方款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,462,060.27		1,462,060.27
周转材料	154,319.85		154,319.85
低值易耗品	227,492.18		227,492.18
发出商品	195,016.99		195,016.99

合 计	2,038,889.29		2,038,889.29
项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	765,015.02	7,512.82	757,502.20
周转材料	441,472.08		441,472.08
低值易耗品	176,812.31		176,812.31
合 计	1,383,299.41	7,512.82	1,375,786.59

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
库存商品	7,512.82			7,512.82	
合 计	7,512.82			7,512.82	

(3) 存货跌价准备无计提和转回情况。

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
保险费	2,383,590.63	1,938,680.76
服务费	1,172,220.96	
装修费	641,667.00	
房租	76,246.87	20,800.00
中介机构服务费		2,427,130.90
其他	54,304.02	11,796.99
合 计	4,328,029.48	4,398,408.65

注：2012年12月31日预付款项中的汽车保险费等待摊费用合计4,386,611.66元追溯调整至其他流动资产。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	12,000,000.00	32,901.68		12,032,901.68
其他股权投资	622,963.00		72,963.00	550,000.00
减：长期股权投资减值准备	550,000.00			550,000.00
合 计	12,072,963.00	32,901.68	72,963.00	12,032,901.68

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
台州昶鑫海格物流有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00
海格天鸿物流有限公司	成本法	72,963.00	72,963.00	-72,963.00	
江苏海格新时代物流有限公司	权益法	12,000,000.00	12,000,000.00	32,901.68	12,032,901.68
合 计		12,622,963.00	12,622,963.00	-40,061.32	12,582,901.68

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
台州昶鑫海格物流有限公司	10.00	10.00		550,000.00		
海格天鸿物流有限公司						
江苏海格新时代物流有限公司	30.00	30.00				
合 计				550,000.00		

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
江苏海格新时代物流有限公司	有限公司	溧阳市	乐卫清	物流	10,000	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
江苏海格新时代物流有限公司	40,112,702.45	3,030.19	40,109,672.26		109,086.84	联营企业	05021754-X

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
台州昶鼎物流有限公司	550,000.00			550,000.00
合 计	550,000.00			550,000.00

公司对台州昶鼎物流有限公司长期股权投资计提减值准备的原因是该公司因大股东发生矛盾，业务处于停滞状态，且因未参加 2010 年度企业工商年检于 2011 年 12 月 12 日被当地工商行政管理机关吊销营业执照，公司预计该项投资无法收回，故全额计提减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	148,763,320.87	5,933,935.05		34,222,598.13	120,474,657.79
其中：房屋及建筑物	4,357,357.40				4,357,357.40
固定资产装修		452,051.60			452,051.60
机器设备	10,170,176.24	529,144.59		2,981,540.66	7,717,780.17
运输设备	119,899,273.27	2,671,211.39		30,212,699.42	92,357,785.24
办公及其他设备	14,336,513.96	2,281,527.47		1,028,358.05	15,589,683.38
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	77,744,106.28		21,356,315.46	24,610,621.64	74,489,800.10
其中：房屋及建筑物	224,222.31		206,974.44		431,196.75
固定资产装修			21,472.44		21,472.44
机器设备	4,128,127.45		1,964,351.40	2,204,322.54	3,888,156.31
运输设备	64,520,981.07		16,598,319.14	21,517,591.37	59,601,708.84
办公及其他设备	8,870,775.45		2,565,198.04	888,707.73	10,547,265.76
三、账面净值合计	71,019,214.59				45,984,857.69
其中：房屋及建筑物	4,133,135.09				3,926,160.65
固定资产装修					430,579.16
机器设备	6,042,048.79				3,829,623.86
运输设备	55,378,292.20				32,756,076.40
办公及其他设备	5,465,738.51				5,042,417.62
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
固定资产装修					

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机器设备				
运输设备				
办公及其他设备				
五、账面价值合计	71,019,214.59			45,984,857.69
其中：房屋及建筑物	4,133,135.09			3,926,160.65
固定资产装修				430,579.16
机器设备	6,042,048.79			3,829,623.86
运输设备	55,378,292.20			32,756,076.40
办公及其他设备	5,465,738.51			5,042,417.62

注：本年折旧额为 21,356,315.46 元。

(2) 本公司无所有权受到限制的固定资产情况

10、在建工程

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程				87,624.80		87,624.80
合 计				87,624.80		87,624.80

期初在建工程余额为上海海格物流有限公司办公室装修款，本年度已全部完工并转入固定资产装修。

11、固定资产清理

项 目	年初数	年末数	转入清理的原因
固定资产清理	183,591.74		
合 计	183,591.74		

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	12,500.00			12,500.00
金蝶 K3	12,500.00			12,500.00
二、累计摊销合计	8,124.87	2,499.96		10,624.83
金蝶 K3	8,124.87	2,499.96		10,624.83
三、减值准备累计金额合计				
金蝶 K3				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、账面价值合计	4,375.13			1,875.17
金蝶 K3	4,375.13			1,875.17

注：① 本年摊销金额为 2,499.96 元。

13、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
控股合并产生	155,925.55			155,925.55	
合 计	155,925.55			155,925.55	

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16。

14、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
安装费	92,062.62		92,062.62			
办公家具	5,483.19		5,483.19			
装修款	672,205.03		272,142.54		400,062.49	
其他	143,790.02	126,782.08	123,943.25		146,628.85	
合 计	913,540.86	126,782.08	493,631.60		546,691.34	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	453,524.94	2,506,350.71	469,215.38	2,089,620.82
安全生产费	334,516.74	1,338,066.95	418,455.66	2,206,572.68
长期待摊费用	26,894.46	107,577.82	53,971.92	233,137.68
无形资产摊销	11,823.36	47,293.45	13,532.77	54,131.06
可抵扣亏损	77,576.04	310,304.15		
合 计	904,335.54	4,309,593.08	955,175.73	4,583,462.24

(2) 不存在未确认递延所得税资产和递延所得税负债

16、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	2,097,083.75	73,313.06		214,046.10	1,956,350.71
二、存货跌价准备	7,512.82			7,512.82	
三、长期股权投资减值准备	550,000.00				550,000.00
合 计	2,654,596.57	73,313.06		221,558.92	2,506,350.71

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
保证+质押借款	38,000,000.00	
保证借款	50,145,000.00	47,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合 计	91,145,000.00	47,000,000.00

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、3。

18、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	16,000,000.00	13,135,000.00
合 计	16,000,000.00	13,135,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 16,000,000.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	60,998,275.76	72,623,161.91
1 至 2 年	4,488,079.22	3,654,303.80
2 至 3 年	957,316.82	32,591.99
3 至 4 年	12,809.17	
合 计	66,456,480.97	76,310,057.70

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 应付账款中包括外币余额如下:

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	665,706.92	6.10	4,058,748.52	330,289.73	6.29	2,076,036.10
港元	11,885,420.10	0.79	9,344,673.85	2,503,661.95	0.81	2,030,094.29
欧元	16,965.18	8.42	142,828.15	43,905.55	8.32	365,188.80

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	4,525,515.53	13,683,568.99
1 至 2 年	2,240,465.95	1,019,390.60
2 至 3 年		389,811.86
3 年以上	50,000.00	
合 计	6,815,981.48	15,092,771.45

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,115,799.69	53,777,997.00	52,609,044.88	8,284,751.81
二、职工福利费	22,608.59	1,457,176.78	1,479,785.37	
三、社会保险费	20,017.24	4,002,162.07	4,005,237.38	16,941.93
其中:1.医疗保险费	4,864.24	944,234.11	945,094.03	4,004.32
2.基本养老保险费	11,680.60	2,566,250.51	2,567,920.31	10,010.80
3.年金缴费				
4.失业保险费	1,138.06	279,322.62	279,709.75	750.93
5.工伤保险费	1,768.31	111,455.06	111,548.03	1,675.34
5.生育保险费	566.03	100,899.77	100,965.26	500.54
四、住房公积金		877,753.00	877,753.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,475.80	1,475.80	
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				

九、其他				
合 计	7,158,425.52	60,116,564.65	58,973,296.43	8,301,693.74

注：①应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

②截至财务报告报出日，年末应付职工工资、奖金、津贴和补贴已全部发放，各项社会保险费和住房公积金已按规定支付。

22、应交税费

项 目	年末数	年初数
企业所得税	1,452,275.42	797,282.29
增值税	4,183,171.90	2,227,622.38
营业税	8,833.11	62,673.56
房产税		233,989.77
城市维护建设税	95,876.44	51,091.92
教育附加	70,383.24	46,967.76
代扣代缴个人所得税	145,487.31	137,609.46
印花税	13,406.14	4,234.60
堤围费	16,368.92	1,961.46
其他	310.29	63,834.22
合 计	5,986,112.77	3,627,267.42

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	18,186,720.18	10,019,221.47
1 至 2 年	4,135,889.47	17,940,806.34
2 至 3 年	673,477.74	3,692,857.25
3 年以上	65,324.46	973,921.34
合 计	23,061,411.85	32,626,806.40

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况详见附注八、6。

(3) 期末其他应付款前五名

债权人名称	年末数	性质或内容
普立万聚合体（深圳）有限公司	2,601,378.29	代收款
Bluelinksys Technology Co., Limited	493,020.90	服务费

佛山星期六鞋业股份有限公司	484,000.00	押金
宁波志成德邦物流有限公司	248,149.00	押金
上海益实多电子商务有限公司	215,790.96	往来款
合 计	4,042,339.15	

(4) 其他应付款中包括外币余额如下:

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	76,240.45	6.10	464,830.40	282,141.27	6.29	1,773,398.95
港元	7,502,236.86	0.79	5,898,483.69	7,746,365.42	0.81	6,281,140.40

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注七、26）	2,000,000.00	12,000,000.00
合 计	2,000,000.00	12,000,000.00

注：2012 年 12 月 31 日长期借款中的一年内到期的长期借款 12,000,000.00 元追溯调整至一年内到期的非流动负债。

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	年末数	年初数
保证借款	2,000,000.00	12,000,000.00
合 计	2,000,000.00	12,000,000.00

一年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外 币 金 额	本 币 金 额	外 币 金 额	本 币 金 额
交通银行深圳分行	2011-1-4	2014-5-15	基准利率上浮 10%	RMB		2,000,000.00		12,000,000.00
合 计						2,000,000.00		12,000,000.00

25、其他流动负债

项 目	内 容	年末数	年初数
递延收益	税控机款		7,697.66
合 计			7,697.66

26、长期借款

项 目	年未数	年初数
保证借款	2,000,000.00	14,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、25）	2,000,000.00	12,000,000.00
合 计		2,000,000.00

注：2012年12月31日长期借款中的一年内到期的长期借款12,000,000.00元追溯调整至一年内到期的非流动负债。

27、股本

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
梅春雷	1,882,550.00			1,882,550.00
深圳市奥世迈实业有限公司	31,934,900.00	7,448,717.00		39,383,617.00
深圳市创新资本投资有限公司	7,936,853.00			7,936,853.00
深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	4,043,013.00		4,043,013.00	
深圳市福田创新资本创业投资有限公司	1,369,128.00			1,369,128.00
深圳国创投资有限公司	427,852.00		427,852.00	
深圳市星辰世运投资管理有限公司	427,852.00		427,852.00	
梅春兰	427,852.00			427,852.00
山西大正元投资咨询有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00	
合 计	51,000,000.00	7,448,717.00	7,448,717.00	51,000,000.00

本年度公司股本变动情况：

（1）2013年1月31日，山西大正元投资咨询有限公司将持有本公司5%股权作价人民币12,750,000.00元转让给深圳市奥世迈实业有限公司。

（2）2013年2月27日，深圳市星辰世运投资管理有限公司将持有本公司0.839%的股权作价人民币1,454,697.00元转让给深圳市奥世迈实业有限公司。

（3）2013年2月28日，深圳市国创投资有限公司将持有本公司0.839%的股权作价人民币1,454,697.00元转让给深圳市奥世迈实业有限公司。

（4）2013年6月21日，深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）将持有本公司7.927%的股权作价人民币19,666,935.00元转让给深圳市奥世迈实业有限公司。

28、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	15,094,322.82			15,094,322.82
合 计	15,094,322.82			15,094,322.82

29、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	1,656,572.66	1,923,650.03	2,242,155.74	1,338,066.95
合 计	1,656,572.66	1,923,650.03	2,242,155.74	1,338,066.95

30、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	4,214,435.29	3,310,346.88		7,524,782.17
合 计	4,214,435.29	3,310,346.88		7,524,782.17

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

31、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	65,851,462.09	55,208,214.95	
年初未分配利润调整计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	65,851,462.09	55,208,214.95	
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,004,081.60	12,166,068.40	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	3,310,346.88	1,522,821.26	10%
应付普通股股利	57,000,000.00		
年末未分配利润	20,545,196.81	65,851,462.09	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2013 年 6 月 28 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利 3,000.00 万元。

根据 2013 年 7 月 25 日通过的本公司 2013 年度第六次临时股东会会议，确认将本公司 2013 年 6 月及以前年度可分配利润 2,700.00 万元向全体股东进行分配。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

深圳市海格捷顺运输有限公司于 2013 年度提取盈余公积 415,149.66 元，其中归属于母公司的金额为 415,149.66 元。

深圳市海格天翼国际物流有限公司于 2013 年度提取盈余公积 21,056.87 元，其中归属于母公司的金额为 21,056.87 元。

广西海格国际物流有限公司于 2013 年度提取盈余公积 13,921.91 元，其中归属于母公司的金额为 13,921.91 元。

深圳市阿莱叶科技有限公司于 2013 年度提取盈余公积 3,243.22 元，其中归属于母公司的金额为 3,243.22 元。

深圳市海格天原物流有限公司于 2013 年度提取盈余公积 24,323.91 元，其中归属于母公司的金额为 24,323.91 元。

太仓东港物流管理有限公司于 2013 年度提取盈余公积 50,580.69 元，其中归属于母公司的金额为 26,301.96 元。

太仓海格捷顺运输有限公司于 2013 年度提取盈余公积 37,423.10 元，其中归属于母公司的金额为 19,460.01 元。

深圳市海格联合运输有限公司于 2013 年度提取盈余公积 20,952.36 元，其中归属于母公司的金额为 20,952.36 元。

深圳市海格精工汽车贸易有限公司于 2013 年度提取盈余公积 6,392.01 元，其中归属于母公司的金额为 6,392.01 元。

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	852,984,977.01	869,798,014.88
其他业务收入	446,030.08	17,910.65
营业收入合计	853,431,007.09	869,815,925.53
主营业务成本	737,813,719.60	750,943,178.01
其他业务成本	221,576.40	
营业成本合计	738,035,296.00	750,943,178.01

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内业务	638,879,059.62	532,820,335.78	609,263,577.83	498,734,583.56
国际业务	214,105,917.39	204,993,383.82	260,534,437.05	252,208,594.45
合 计	852,984,977.01	737,813,719.60	869,798,014.88	750,943,178.01

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
----	-------------	----------------

2013 年	160,538,998.34	18.81
2012 年	149,228,934.72	17.16

33、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	572,008.68	8,843,106.22
城市维护建设税	895,061.15	724,698.73
教育费附加	651,492.73	528,862.58
堤围费	122,964.07	77,633.98
合 计	2,241,526.63	10,174,301.51

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	4,129,074.02	5,075,237.75
通讯费	192,495.28	253,416.53
差旅费	509,481.64	806,681.60
折旧费	123,388.85	11,918.83
交通费	1,718,377.07	1,822,090.38
其他	1,617,149.93	2,548,026.48
合 计	8,289,966.79	10,517,371.57

35、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	53,724,758.53	50,991,105.22
通讯费	2,246,652.74	2,178,930.04
差旅费	2,277,948.98	1,572,356.23
业务招待费	1,807,938.11	3,176,081.70
会务费	430,596.68	324,024.85
邮寄费	735,844.45	840,873.53
房租	4,310,538.16	4,510,148.79
水电费	1,376,712.75	1,470,217.40
咨询费	4,655,880.47	1,037,998.91
软件开发维护费	933,509.58	272,407.52
折旧费	2,771,980.34	3,131,699.42
保险费	1,241,901.42	861,750.80
税费	578,603.74	596,470.68

广告宣传费	753,157.81	847,872.29
其他	11,962,877.87	10,399,440.67
合 计	89,808,901.63	82,211,378.05

36、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	5,287,077.89	6,046,061.54
减：利息收入	162,690.18	173,983.93
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,584,744.21	-486,023.11
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	471,785.18	340,021.99
合 计	7,180,917.10	5,726,076.49

37、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	32,901.68	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,290,249.37	-690,996.64
合 计	2,323,151.05	-690,996.64

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
江苏海格新时代物流有限公司	32,901.68		
合 计	32,901.68		

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
海格天鸿物流有限公司	-27,675.31	-950,133.32
河南海格盛源物流有限公司		259,136.68
深圳市海格永安危险品运输有限公司	2,317,924.68	
合 计	2,290,249.37	-690,996.64

38、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	89,889.74	591,255.35
存货跌价损失		73,675.67

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计	89,889.74	664,931.02

39、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,000,355.32	1,231,203.48	1,000,355.32
其中：固定资产处置利得	1,000,355.32	1,231,203.48	1,000,355.32
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	7,888,872.89	5,153,118.00	7,888,872.89
其他	585,304.69	830,669.42	585,304.69
合 计	9,474,532.90	7,214,990.90	9,474,532.90

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
循环甩挂运输项目财政资助		2,950,000.00	与收益相关
信息化建设财政资助		220,000.00	与收益相关
企业改制培育项目财政资助		300,000.00	与收益相关
市场开拓项目财政资助		16,840.00	与收益相关
沿海内支线经营财政资助	811,250.00		与收益相关
重点物流企业贷款财政贴息	3,189,800.00		与收益相关
金融危机专项资金财政补贴		420,000.00	与收益相关
纳税奖励财政补贴	546,440.42	763,978.00	与收益相关
产业发展专项-循环节能资金财政补贴		400,000.00	与收益相关
著作权登记财政补贴		3,000.00	与收益相关
物博会展位财政补贴	77,590.00		与收益相关
企业管理咨询项目财政补助	141,400.00		与收益相关
集装箱业务专项财政补贴	42,700.00	61,300.00	与收益相关
集装箱运输财政扶持资金	134,700.00		与收益相关
集装箱外贸定期及临时挂靠航线财政补贴	740,000.00		与收益相关
黄标车报废财政补贴	216,000.00	18,000.00	与收益相关
营改增税款补贴	1,291,339.15		与收益相关
绿色货运补贴款	47,653.32		与收益相关
2013 年度盐田区第一批产业发展资金项目	600,000.00		与收益相关
高技能人才培养经费补助	50,000.00		与收益相关

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
合 计	7,888,872.89	5,153,118.00	

40、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	270,862.64	153,775.94	270,862.64
其中：固定资产处置损失	270,862.64	153,775.94	270,862.64
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
赔偿支出	353,473.19		353,473.19
其他	211,207.51	295,212.76	211,207.51
合 计	845,543.34	448,988.70	845,543.34

41、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,316,901.92	3,673,980.15
递延所得税调整	49,497.12	-328,655.95
合 计	3,366,399.04	3,345,324.20

42、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.29	0.29	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.15	0.15

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于申报财务报表报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	15,004,081.60	12,166,068.40
其中：归属于持续经营的净利润	15,004,081.60	12,166,068.40
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6,312,843.21	7,505,629.21
其中：归属于持续经营的净利润	6,312,843.21	7,505,629.21
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	51,000,000.00	51,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	51,000,000.00	51,000,000.00

43、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
外币财务报表折算差额	-177,143.40	-66,200.48
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	-177,143.40	-66,200.48

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
银行利息	162,690.18	173,983.93
公司往来及其他	4,445,021.35	2,481,306.61
政府补助	7,888,872.89	5,153,118.00
合 计	12,496,584.42	7,808,408.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
银行手续费	471,785.18	340,021.99
管理费用	32,393,633.81	28,088,573.41
销售费用	4,118,052.58	5,430,214.99
往来款及其他	5,339,858.13	12,730,536.89
合 计	42,323,329.70	46,589,347.28

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
借款保证金	22,000.00	
合 计	22,000.00	

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,370,250.77	12,308,370.24
加：资产减值准备	89,889.74	664,931.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,356,315.46	27,272,917.04
无形资产摊销	2,499.96	33,838.99
长期待摊费用摊销	493,631.60	813,489.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-729,492.68	153,775.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,195,289.26	6,036,023.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,323,151.05	690,996.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	49,497.12	-75,527.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-655,589.88	510,112.61

项 目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,006,181.94	-38,120,888.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,575,282.85	33,424,209.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,280,039.39	43,712,249.27
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：		
现金的年末余额	81,331,354.07	49,731,427.12
减：现金的年初余额	49,731,427.12	50,701,602.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,599,926.95	-970,175.05

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
处置子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	3,244,193.29	2,510,000.00
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,244,193.29	2,510,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,000.00	
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,234,193.29	2,510,000.00
D. 处置子公司的净资产	3,000,000.00	
其中：流动资产	2,853,328.93	
非流动资产	876,280.73	
流动负债	729,609.66	
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	81,331,354.07	49,731,427.12
其中：库存现金	876,674.88	1,285,214.07
可随时用于支付的银行存款	80,454,679.19	48,446,213.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	年末数	年初数
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	81,331,354.07	49,731,427.12

八、关联方及关联交易

1、关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

2、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为梅春雷，报告期内梅春雷及其控制的公司持有本公司股权情况如下：

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市奥世迈实业有限公司	母公司	有限公司	深圳	梅春雷	兴办实体(具体项目另行申报);国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);进出口业务(取得进出口经营许可证后方可经营)
梅春雷	实际控制人				

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市奥世迈实业有限公司	2,335	77.223	77.223	梅春雷	73881068-3
梅春雷		3.691	3.691		

3、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

4、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8、(3)。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
苏州高聚塑化新材料有限公司	本公司之子公司参股股东	77687038-8
太仓市富桥实业有限公司	本公司之子公司参股股东	77801363-8

6、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
海格天鸿物流有限公司	运输	市场价格			45,473.27	0.03

注：与关联方海格天鸿物流有限公司的交易为偶发性交易，金额较小，对财务状况和经营成果无重大影响，截至 2013 年 12 月 31 日，公司持有海格天鸿物流有限公司的股权已全部转让给无关联关系第三方，与公司不构成关联方。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
太仓市富桥实业有限公司	太仓港东港停车场经营管理有限公司	停车场	2011-10-01	2021-09-30	协议价	180 万

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梅春雷、深圳市奥世迈实业有限公司	深圳市海格物流股份有限公司	9,000.00	2013-01-31	2014-01-31	否
梅春雷、深圳市奥世迈实业有限公司	深圳市海格物流股份有限公司	3,500.00	2011-01-01	2014-01-01	否
深圳市奥世迈实	深圳市海格捷顺运	2,000.00	2011-01-01	2013-07-17	是

业有限公司、梅春雷	输有限公司				
梅春雷	深圳市海格捷顺运输有限公司	2,500.00	2013-01-07	2014-01-07	否
梅春雷	深圳市海格捷顺运输有限公司	2,500.00	2013-01-08	2014-01-08	否
梅春雷	深圳市海格捷顺运输有限公司	2,500.00	2013-02-04	2014-02-04	否
梅春雷	深圳市海格捷顺运输有限公司	2,500.00	2012-11-27	2013-11-26	是
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	深圳海格物流股份有限公司	4,285.00	2013-12-04	2014-12-04	否

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	101.23 万元	95.01 万元
其中：(各金额区间人数)	8	8
[20 万元以上]	2	2
[15~20 万元]		
[10~15 万元]	3	3
[10 万元以下]	3	3

7、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
海格天鸿物流有限公司			45,473.27	
合 计			45,473.27	
其他应收款：				
深圳市奥世迈实业有限公司			1,465,972.38	
苏州高聚塑化新材料有限公司	9,963,625.00		9,185,000.00	
太仓市富桥实业有限公司	2,500,000.00		500,000.00	
合 计	12,463,625.00		11,150,972.38	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
其他应付款：		
深圳市奥世迈实业有限公司	178,506.40	
合 计	178,506.40	

九、或有事项

2011年9月6日，本公司受贝迪印刷（深圳）有限公司（以下简称“贝迪印刷”）的委托，将54卷石墨以公路运输方式从香港运至深圳，货物抵达目的地时，双方发现货物包装变形，确认货物受损。贝迪印刷要求本公司全额赔偿直接经济损失1,010,728.73元。本公司认为货损（主要是挤压变形）是基于贝迪印刷未尽货物的妥善包装义务，未向本公司告知该货物的特殊属性（石墨片软性的物理属性），在正常的运输途中造成挤压变形并非本公司未尽货物的适当管理及履约不当造成，故本公司拒绝全额赔偿损失。2012年9月贝迪印刷向深圳市福田区人民法院提起诉讼，本公司提起管辖权异议后该案由广东省深圳市盐田区人民法院受理。2013年10月27日，广东省深圳市盐田区人民法院一审驳回原告贝迪印刷的诉讼请求，2014年1月20日，贝迪印刷不服一审判决向深圳市中级人民法院提起民事上诉状请求撤销原判，改判本公司赔偿贝迪印刷经济损失人民币455,000.00元及其利息，截至本财务报告披露之日，该案正在审理过程中。

十、承诺事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号、16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》完整地规范了离职后福利

的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将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，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，

并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

⑥《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》的规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“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”；明确投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等等。

⑦《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后，本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。

十二、其他重要事项说明

1、企业合并

本年度发生处置子公司的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	年 末 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例（%）	金 额	比 例（%）

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	56,860,404.36	46.77	737,014.57	1.30
合并范围内关联方组合	64,702,522.48	53.23		
组合小计	121,562,926.84	100.00	737,014.57	0.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	121,562,926.84	100.00	737,014.57	0.61

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	89,945,724.79	86.09	1,354,535.77	1.51
合并范围内关联方组合	14,528,863.17	13.91		
组合小计	104,474,587.96	100.00	1,354,535.77	1.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	104,474,587.96	100.00	1,354,535.77	1.30

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	119,691,698.79	98.46	100,411,186.35	96.11
1 至 2 年	1,871,228.05	1.54	3,169,677.74	3.03
2 至 3 年			893,723.87	0.86
合计	121,562,926.84	100.00	104,474,587.96	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 本公司本年不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提的情况。

② 按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	54,989,176.31	96.71	549,891.76	85,882,323.18	95.48	858,823.23
1 至 2 年	1,871,228.05	3.29	187,122.81	3,169,677.74	3.53	316,967.77
2 至 3 年				893,723.87	0.99	178,744.77
合 计	56,860,404.36	100.00	737,014.57	89,945,724.79	100.00	1,354,535.77

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方组合	64,702,522.48		14,528,863.17	
合 计	64,702,522.48		14,528,863.17	

(4) 本公司本年不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市金城铭科技有限公司	业务款	18,336.94	长期挂账无收回可能性	否
深圳市荣锦达实业发展有限公司	业务款	3,657.70	无收回可能性	否
上海埃铃实业发展有限公司	业务款	12,463.00	客户破产	否
浙江成功塑胶有限公司	业务款	42,150.00	客户破产	否
深圳欧邦贸易有限公司	业务款	14,743.71	客户失踪	否
合 计		91,351.35		

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
海格国际物流（香港）有限公司	合并范围内关联方	48,862,601.96	1 年以内	40.20
耐克体育（中国）有限公司	非关联方	8,329,945.57	1 年以内	6.85
深圳市海格天翼国际物流有限公司	合并范围内关联方	6,163,131.40	1 年以内	5.07
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	5,678,579.29	1 年以内	4.67
广西海格国际物流有限公司	合并范围内关联方	5,555,669.61	1 年以内	4.57

合 计		74,589,927.83		61.36
-----	--	---------------	--	-------

(8) 应收账款年末余额中无应收其他关联方款项情况。

(9) 于 2013 年 12 月 31 日, 本公司账面余额为 121,562,926.84 元的应收账款为向平安银行深圳华富支行借入的 38,000,000.00 元短期借款提供质押。

(10) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	341,597.19	6.10	2,082,683.91	966,214.07	6.29	6,073,138.54
港元	5,416,089.54	0.79	4,258,292.08	14,574,633.66	0.81	11,817,841.70
欧元	12,278.39	8.43	103,370.54	25,114.35	8.33	208,891.12

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	20,105.39	0.22	1,714.76	8.53
合并范围内关联方组合	2,185,075.67	24.48		
无风险组合	6,722,410.96	75.30		
组合小计	8,927,592.02	100.00	1,714.76	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,927,592.02	100.00	1,714.76	0.02

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	236,255.32	1.29	2,362.55	1.00

合并范围内关联方组合	1,248,782.09	6.80		
无风险组合	16,875,210.13	91.91		
组合小计	18,360,247.54	100.00	2,362.55	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	18,360,247.54	100.00	2,362.55	0.01

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,587,905.51	62.59	8,891,875.85	48.43
1 至 2 年	925,862.12	10.37	3,097,466.26	16.87
2 至 3 年	2,413,824.39	27.04	6,370,905.43	34.70
3 年以上				
合 计	8,927,592.02	100.00	18,360,247.54	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

本公司本年不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提的情况。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,286.39	0.16	32.86	236,255.32	100.00	2,362.55
1 至 2 年	16,819.00	0.84	1,681.90			
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	20,105.39	100.00	1,714.76	236,255.32	100.00	2,362.55

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合	6,722,410.96		16,875,210.13	
合 计	6,722,410.96		16,875,210.13	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方组合	2,185,075.67		1,248,782.09	
合 计	2,185,075.67		1,248,782.09	

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本公司本年不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的情况。

(4) 本公司本年不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
徐丰庆	员工借款	17,116.64	确定无法追回	否
观澜办	押金	8,000.00	确定无法追回	否
深圳市欧利斯仓储设备有限公司	多付款项	1,000.00	公司责任人已离职无法追回	否
客户押金	押金	20,000.00	确定无法追回	否
办事处押金	押金	1,700.00	确定无法追回	否
合 计		47,816.64		

(6) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况详见附注八、6。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
上海海格物流有限公司	合并范围内关联方	828,039.69	1 年以内	9.28
广西海格国际物流有限公司	合并范围内关联方	730,692.95	1 年以内	8.18
安博（嘉兴）仓储有限公司	非关联方	598,431.60	2 至 3 年	6.70
中顺洁柔股份有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	5.60
佛山海天调味食品有限公司	非关联方	500,000.00	2 至 3 年	5.60
合 计		3,157,164.24		35.36

(8) 应收其他关联方账款情况详见附注八、6。

(9) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	239,277.76	0.79	189,029.43	239,277.76	0.81	193,814.99

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	91,106,787.67			91,106,787.67
对合营企业投资				
对联营企业投资	12,000,000.00	32,901.68		12,032,901.68
其他股权投资	550,000.00			550,000.00
减：长期股权投资减值准备	550,000.00			550,000.00
合 计	103,106,787.67	32,901.68		103,139,689.35

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
深圳市海格捷顺运输有限公司	成本法	31,939,179.21	31,939,179.21		31,939,179.21
深圳市阿莱叶科技有限公司	成本法				
广西海格国际物流有限公司	成本法	9,188,081.31	9,188,081.31		9,188,081.31
上海海格物流有限公司	成本法	11,013,527.15	11,013,527.15		11,013,527.15
深圳市海格天翼国际物流有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
海格国际物流（香港）有限公司	成本法	1,366,000.00	1,366,000.00		1,366,000.00
台州昶鑫海格物流有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00
太仓东港物流管理有限公司	成本法	15,600,000.00	15,600,000.00		15,600,000.00
江苏海格新时代物流有限公司	权益法	12,000,000.00	12,000,000.00	32,901.68	12,032,901.68
深圳市海格天原物流有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计			103,656,787.67	32,901.68	103,689,689.35

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市海格捷顺运输有限公司	100.00	100.00				
深圳市阿莱叶科技有限公司	100.00	100.00				
广西海格国际物流有限公司	100.00	100.00				
上海海格物流有限公司	100.00	100.00				
深圳市海格天翼国际物流有限公司	100.00	100.00				
海格国际物流(香港)有限公司	100.00	100.00				
台州昶鑫海格物流有限公司	10.00	10.00		550,000.00		
太仓东港物流管理有限公司	52.00	52.00				
江苏海格新时代物流有限公司	30.00	30.00				
深圳市海格天原物流有限公司	100.00	100.00				
合计				550,000.00		

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
台州昶鑫海格物流有限公司	550,000.00			550,000.00
合 计	550,000.00			550,000.00

公司对台州昶鼎物流有限公司长期股权投资计提减值准备的原因是该公司因大股东发生矛盾，业务处于停滞状态，且因未参加 2010 年度企业工商年检于 2011 年 12 月 12 日被当地工商行政管理机关吊销营业执照，公司预计该项投资无法收回，故全额计提减值准备。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	356,925,422.55	460,781,442.41
营业收入合计	356,925,422.55	460,781,442.41
主营业务成本	294,948,211.97	402,413,136.44
营业成本合计	294,948,211.97	402,413,136.44

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内业务	356,925,422.55	294,948,211.97	460,781,442.41	402,413,136.44
合 计	356,925,422.55	294,948,211.97	460,781,442.41	402,413,136.44

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年	127,698,055.47	35.78
2012 年	126,792,633.80	27.52

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,263,581.03	15,763,890.23
权益法核算的长期股权投资收益	32,901.68	
处置长期股权投资产生的投资收益		259,136.68
合 计	22,296,482.71	16,023,026.91

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
深圳市海格捷顺运输有限公司	3,063,581.03	15,763,890.23
海格国际物流（香港）有限公司	18,400,000.00	
广西海格国际物流有限公司	800,000.00	
合 计	22,263,581.03	15,763,890.23

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
江苏海格新时代物流有限公司	32,901.68		
合 计	32,901.68		

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
河南海格盛源物流有限公司		259,136.68	
合 计		259,136.68	

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,103,468.82	20,715,139.57
加: 资产减值准备	-479,001.00	298,421.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,327,075.98	9,835,387.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	27,463.00	27,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-64,203.25	119,096.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,775,611.72	5,859,396.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,296,482.71	-16,023,026.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	92,725.35	-116,084.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-550,391.10	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,558,585.75	75,968,112.95

项 目	本年数	上年数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,208,351.86	-14,248,094.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,169,329.20	82,435,349.16
(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:		
现金的年末余额	42,321,958.91	30,335,832.18
减: 现金的年初余额	30,335,832.18	19,356,765.41
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,986,126.73	10,979,066.77

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	3,019,742.05	1,077,427.54
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,888,872.89	5,153,118.00
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		
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年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		

项 目	本年数	上年数
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	10,623.99	535,456.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-949,975.16
小 计	10,919,238.93	5,816,027.04
所得税影响额	2,039,091.83	1,035,050.36
少数股东权益影响额（税后）	188,908.71	120,537.49
合 计	8,691,238.39	4,660,439.19

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》（证监会公告[2008]43号）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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.48%	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.25%	0.12	0.12

注：（1）加权平均净资产收益率的计算过程如下：

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、

归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表

报表项目	2013-12-31	2012-12-31	变动金额	变动比例(%)	注释
货币资金	86,153,354.07	53,671,927.12	32,481,426.95	60.52	*1
应收票据	3,030,000.00	1,860,000.00	1,170,000.00	62.90	*2
预付款项	8,228,236.47	16,135,733.18	-7,907,496.71	-49.01	*3
其他应收款	28,216,178.87	43,841,258.19	-15,625,079.32	-35.64	*4
存货	2,038,889.29	1,375,786.59	663,102.70	48.20	*5
固定资产	45,984,857.69	71,019,214.59	-25,034,356.90	-35.25	*6
无形资产	1,875.17	4,375.13	-2,499.96	-57.14	*7
长期待摊费用	546,691.34	913,540.86	-366,849.52	-40.16	*8
短期借款	91,145,000.00	47,000,000.00	44,145,000.00	93.93	*9
预收款项	6,815,981.48	15,092,771.45	-8,276,789.97	-54.84	*10
应交税费	5,986,112.77	3,627,267.42	2,358,845.35	65.03	*11
其他应付款	23,061,411.85	32,626,806.40	-9,565,394.55	-29.32	*12
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	12,000,000.00	-10,000,000.00	-83.33	*13
长期借款		2,000,000.00	-2,000,000.00	-100.00	*14

*1 2013年12月31日货币资金较2012年12月31日增加32,481,426.95元，增幅60.52%，主要原因系本公司本年度经营活动现金净流量增加所致。

*2 2013年12月31日应收票据较2012年12月31日增加1,170,000.00元，

增幅 62.90%，主要原因系本公司本年度期末收到的未到期银行承兑汇票增多所致。

*3 2013 年 12 月 31 日预付款项较 2012 年 12 月 31 日减少 7,907,496.71 元，降幅 49.01%，主要原因系本公司本年度改变供应商款项支付方式所致。

*4 2013 年 12 月 31 日其他应收款较 2012 年 12 月 31 日减少 15,625,079.32 元，降幅 35.64%，主要原因系本公司本年度外部单位往来款收回所致。

*5 2013 年 12 月 31 日存货较 2012 年 12 月 31 日增加 663,102.70 元，增幅 48.20%，主要原因系本公司本年度新增电商销售业务，备货增加所致。

*6 2013 年 12 月 31 日固定资产较 2012 年 12 月 31 日减少 25,034,356.90 元，降幅 35.25%，主要原因系本公司本年度因固定资产老化及按深圳市政府要求淘汰黄标车而处置大批固定资产以及计提折旧增加所致。

*7 2013 年 12 月 31 日无形资产较 2012 年 12 月 31 日减少 2,499.96 元，降幅 57.14%，主要原因系本公司本年度无形资产计提摊销所致。

*8 2013 年 12 月 31 日长期待摊费用较 2012 年 12 月 31 日减少 366,849.52 元，降幅 40.16%，主要原因系本公司本年度长期待摊费用计提摊销所致。

*9 2013 年 12 月 31 日短期借款较 2012 年 12 月 31 日增加 44,145,000.00 元，增幅 93.93%，主要原因系本公司本年度为满足流动资金周转新增银行借款增加所致。

*10 2013 年 12 月 31 日预收款项较 2012 年 12 月 31 日减少 8,276,789.97 元，降幅 54.84%，主要原因系本公司本年度未达到收入确认条件的收款减少所致。

*11 2013 年 12 月 31 日应交税费较 2012 年 12 月 31 日增加 2,358,845.35 元，增幅 65.03%，主要原因系本公司本年度期末未缴增值税及企业所得税增加所致。

*12 2013 年 12 月 31 日其他应付款较 2012 年 12 月 31 日减少 9,565,394.55 元，降幅 29.32%，主要原因系本公司本年度出售部分车辆及按深圳市政府要求淘汰黄标车，相应的车辆承包人（司机）往来款押金、保证金减少所致。

*13 2013 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债较 2012 年 12 月 31 日减少 10,000,000.00 元，降幅 83.33%，主要原因系本公司本年度一年内到期的长期借款减少所致。

*14 2013 年 12 月 31 日长期借款较 2012 年 12 月 31 日减少 2,000,000.00 元，降幅 100.00%，主要原因系本公司本年度长期借款全部将于下年度到期转入一年内到期的非流动负债所致。

(2) 合并利润表

报表项目	2013 年度	2012 年度	变动金额	变动比例 (%)	注释
营业收入	853,431,007.09	869,815,925.53	-16,384,918.44	-1.88	*1
营业成本	738,035,296.00	750,943,178.01	-12,907,882.01	-1.72	*2
营业税金及附加	2,241,526.63	10,174,301.51	-7,932,774.88	-77.97	*3
销售费用	8,289,966.79	10,517,371.57	-2,227,404.78	-21.18	*4
管理费用	89,808,901.63	82,211,378.05	7,597,523.58	9.24	*5
财务费用	7,180,917.10	5,726,076.49	1,454,840.61	25.41	*6
资产减值损失	89,889.74	664,931.02	-575,041.28	-86.48	*7
投资收益	2,323,151.05	-690,996.64	3,014,147.69	-436.20	*8
营业外收入	9,474,532.90	7,214,990.90	2,259,542.00	31.32	*9
营业外支出	845,543.34	448,988.70	396,554.64	88.32	*10

*1 2013 年度营业收入较 2012 年度减少 16,384,918.44 元，减幅 1.88%，主要原因系本公司本年度营改增，价内税转为价外税，收入计算口径变化导致销售收入减少。

*2 2013 年度营业成本较 2012 年度减少 12,907,882.01 元，减幅 1.72%，主要原因系本公司本年度营改增，价内税转为价外税，代理成本等计算口径变化导致销售成本减少。

*3 2013 年度营业税金及附加较 2012 年度减少 7,932,774.88 元，减幅 77.97%，主要原因系本公司上年度四季度开始纳入营改增范围，由原来的价内税（营业税）转变为价外税（增值税）所致。

*4 2013 年度销售费用较 2012 年度减少 2,227,404.78 元，减幅 21.18%，主要原因系本公司本年度对销售人员考核制度调整所导致销售人员薪酬降低所致。

*5 2013 年度管理费用较 2012 年度增加 7,597,523.58 元，增幅 9.24%，主要原因系本公司本年度管理员工资及中介机构费用增加所致。

*6 2013 年度财务费用较 2012 年度增加 1,454,840.61 元，增幅 25.41%，主要原因系本公司本年度汇兑损失增加所致。

*7 2013 年度资产减值损失较 2012 年度减少 575,041.28 元，减幅 86.48%，主要原因系本公司本年度应收款项减少导致坏账准备计提减少所致。

*8 2013 年度投资收益较 2012 年度增加 3,014,147.69 元，增幅 436.20%，主要原因系本公司本年度处置子公司投资收益增加所致。

*9 2013 年度营业外收入较 2012 年度增加 2,259,542.00 元，增幅 31.32%，主

要原因系本公司本年度收到的政府补助增加所致。

*10 2013 年度营业外支出较 2012 年度增加 396,554.64 元，增幅 88.32%，主要原因系本公司本年度因固定资产老化及按深圳市政府要求淘汰黄标车处置固定资产损失增加所致。

十七、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2014 年 4 月 28 日批准报出。

深圳市海格物流股份有限公司
(加盖公章)

二〇一四年四月十八日

第十节 备查文件

- 一、由董事签名的《2013 年年度报告》文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、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；
- 四、在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件。

深圳市海格物流股份有限公司

董事会

二〇一四年四月二十八日