

2014 年度报告
证券代码：430377

证券简称：海格物流

公告编号：2015-039
主办券商：安信证券



海格物流
NEEQ：430377

A stylized world map in shades of blue and white, serving as a background for the central text.

年度报告

—2014—

深圳市海格物流股份有限公司
Hercules Logistics Co., Ltd.

公司年度大事记



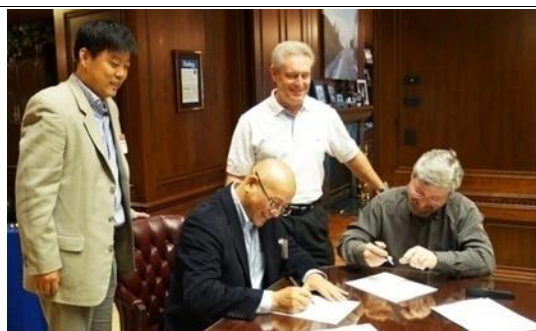
2014 年 1 月, 公司购买 150 台 LNG 车辆, 成为华南区首批大规模引入 LNG 车辆的物流企业, 践行了公司对环保事业的承诺。



2014 年 2 月, 公司邀请 IBM 为公司提供整体战略评价与落地的咨询服务。该为期十一个月的项目已于 2014 年 12 月结束。



2014 年 6 月, 公司在深圳市盐田区拍下 21564 平方米的仓储用地, 将用来打造公司零售物流中心, 目前已基本完成初步方案设计。



2014 年 7 月, 公司引进了国际资本--美国排名前五的运输公司 Werner, 双方就股权投资与战略合作达成一致协议。



2014 年 10 月, 公司与 Oracle 签订 IT 战略合作协议, 共同实施 OTM 项目, 升级公司 LLP 及 SCM 服务, 构建全程供应链管理系统。



2014 年, 公司再次获得沃尔玛中国“年度最佳综合物流承运商”的荣誉; 12 月, 公司亦获得第九届中国网上零售年会杰出电商仓储物流服务奖。

目录

第一节声明与提示	4
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	26
第六节股本变动及股东情况	29
第七节融资及分配情况	31
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节公司治理及内部控制	36
第十节财务报告	42

释义

释义项目	释义
DC	英文 Distribution center 的简称，指配送中心、中央仓
First Mile	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
IBM	International Business Machines Corporation 国际商业机器公司，1911 年成立于美国， 股票代码：IBM。
LLP	英文 Leader Logistics Provider 的简称，意即领导物流服务商，主要提供供应链集成管控
LNG	英文 Liquefied Natural Gas 的简称，意即液化天然气
Milk Run	也称为“牛奶取货”、“集货配送”、“多仓储间巡回装卸货混载运送”、“定时定点取货”
Oracle	甲骨文软件系统有限公司，1977 年成立于美国加州，股票代码：ORCL
OTM	英文 Oracle Transportation Management 的简称，意即 Oracle 运输管理系统
RTV	英文 Return to Vendor 的简称，意即逆向物流，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
Sales Force	创建于 1999 年的一家客户关系管理(CRM) 软件服务提供商，总部位于美国旧金山
SCM	英文 Supply Chain Management 的简称，意即供应链管理
Werner	Werner Enterprise,Inc.,1956 年成立于美国的运输及物流企业，总部位于美国 oOmaha，股票代码：WERN
WMS	英文 Warehouse Management System 的简称，意即仓库管理系统
奥世迈	深圳市奥世迈实业有限公司
海之子	公司的一种人才储备计划，涵盖了海浪、海燕、海鹰、海鹏、海龙各个系列的发展项目
好易商	深圳市好易商电子商务有限公司

第一节 声明与提示

声明

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了-审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
持续盈利能力下降的风险	2014 年前后，公司不仅厘清了战略发展脉络与步伐，彻底关闭了一部分与未来战略发展方向不一致的业务，如驳船、危险品运输、码头内运等；还聘请了 IBM、Aon Hewitt、Oracle、Hitachi 等协助公司进行战略、组织、IT 架构的咨询与升级，这一系列战略部署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。
实际控制人不当控制的风险	截至 2014 年 12 月 31 日，梅春雷持有奥世迈 71.950% 的股份，奥世迈持有海格物流 68.0569% 的股份；梅春雷直接持有海格物流 3.642% 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。
市场竞争风险	公司在零售与快速消费品行业的合同物流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。
子公司、分公司不断增加带来的管理风险	公司经营版图与布局不断扩张，在各业务领域设立多家分支机构，目前有八家全资子公司，家分公司，一家控股子公司，两家参股公司；子公司、分公司数量较多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。
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。公司正在积极筹备 2015 年将进行的高新技术企业证书复审，若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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市海格物流股份有限公司
英文名称及缩写	Hercules Logistics Co., Ltd.
证券简称	海格物流
证券代码	430377
法定代表人	梅春雷
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
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 7 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李细辉、吴亚亚
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵积虎
电话	0755-23807517
传真	0755-23807500-2757
电子邮箱	wing@hercules-logistics.com
公司网址	www.hercules-logistics.com
联系地址	深圳市福田区保税区黄槐道三号深福保科技工业园 A 座 5A 单元
邮政编码	518038
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	物流服务业
主要产品与服务项目	零售物流、合同物流、港口运输
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本（股）	51,690,000
控股股东	深圳市奥世迈实业有限公司
实际控制人	梅春雷

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440301102773333	否
税务登记证号码	440300727135539	否
组织机构代码	72713553-9	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	733,163,551.93	853,431,007.09	-14.09%
毛利率	17.53%	13.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,242,431.54	15,004,081.60	-78.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,299,992.30	6,312,843.21	-152.27%
加权平均净资产收益率	3.48%	12.48%	-
基本每股收益（元/股）	0.06	0.29	-79.31%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	490,579,853.86	332,716,687.68	47.45%
负债总计	355,574,291.94	219,766,680.81	61.80%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	99,013,919.52	94,209,998.19	5.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.92	1.85	3.70%
资产负债率	72.48%	66.05%	-
流动比率	0.97	1.24	-
利息保障倍数	1.28	4.54	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,810,449.19	56,280,039.39	-
应收账款周转率	5.00	5.76	-
存货周转率	245.12	432.27	-

四、成长情况

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	47.45%	-8.10%	-
营业收入增长率	-14.09%	-1.88%	-
净利润增长率	-80.26%	24.88%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	51,690,000	51,000,000	1.35%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动性资产处置损益	564,852.77
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	7,221,197.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	702,564.00
非经常性损益合计	8,488,614.03
所得税影响数	1,669,377.49
少数股东权益影响额（税后）	276,812.70
非经常性损益净额	6,542,423.84

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	200,000.00	750,000.00	-	550,000.00
可供出售金融资产减值准备	-	550,000.00	-	550,000.00

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

本公司以“零售业及其供应商”、国际采购商及其制造企业”为主要服务对象，提供零售物流、合同物流、口岸运输、信息平台等服务，专注于零售及快速消费品行业 B2B 物流业务，目前在该领域保持领先地位。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及国内市场。

公司立足于合同物流、零售物流、口岸运输业务，不断推进贸易平台、跨境电商 B2B 分销、供应链金融业务。凭借在零售与快速消费品行业多年积累的经验与持续的创新力，成为快消品品牌商、线上线下零售商、各级分销商在物流供应链管理、跨境电商与贸易、进口分销、金融服务及 IT 信息技术领域的长期合作伙伴。公司始终将互联网与信息技术的发展视为核心竞争力，建立了业内领先的物流信息化管理平台，为上下游客户提供集商流、物流、资金流、征信流于一体的一站式信息化管理工具。在公司发展战略中明确了服务升级与收入结构调整的方向，未来高附加值与具备竞争壁垒的服务比例将进一步提高，从而实现运营收入与利润的共同高速增长。

公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 733,163,551.93 元，较上年同期下降 14.09%，主要是由于公司在 2014 年前后实施业务与服务结构的调整，压缩低利润率的传统货代业务，

集中发展高利润率的合同物流及零售物流业务，彻底关闭了一部分与未来战略发展方向不一致的业务，如驳船、危险品运输、码头内运等导致营业收入下降；但同时公司的毛利率水平由 2013 年的 13.52%，上升到 2014 年的 17.53%，标志着公司的业务结构不断得到优化。公司 2014 年实现净利润 3,034,065.26 元，较上年同期下降 80.26%，主要为公司收入下降、费用增加导致公司合并总体利润下降。

报告期内公司总资产为 490,579,853.86 元，归属于挂牌公司的净资产为 99,013,919.52 元，资产负债率为 72.48%，总资产及归属于挂牌公司的净资产分别增长 47.45%、5.1%。

2014 年是公司具有里程碑意义的一年，公司厘清了战略发展脉络与步伐，并采取了一系列环环相扣的战略转型升级举措：

1、战略评价及落地

为了更好的明确市场体系运营模式、IT 系统未来架构与策略以及市场为导向的销售协同管理，2014 年 2 月公司特邀请 IBM 为公司提供了为期十一个月的整体战略评价与落地辅导服务。

2、组织配合与 IT 架构

战略落地的实施，离不开人才与 IT 系统的配合。因此同年，公司又一方面引进 Aon Hewitt 进行组织人力资源的团队打造，尤其是中高级管理层的领导力训练（该项目还在进行中）；另一方面，引进了 Oracle 与公司进行 IT 战略合作，同时引进 Hitachi 协助 Oracle 进行 OTM 项目的实施，以升级公司 LLP 及 SCM 服务的能力，构建优秀的全流程供应链管理系统。

3、客户关系管理

为了更好的进行客户关系管理，完整审视客户并将信息与支持团队共享，同时也与本公司众多世界级的优秀客户统一销售信息平台，公司采购的基于云计算平台的 CRM 新系统 Sales Force 已于 2014 年 3 月全部上线。

4、业务布局

为了大力发展零售第一公里业务，公司加快了网络布局的步伐，截止报告期末，公司已新增了 18 个业务网点，总体已完成了 23 个全国 First Mile 业务网点的布局，还有 7 个网点的布局将在 2015 年上半年陆续完成，基本覆盖了全中国排名前十的电商与排名前二十的商超全国范围内 95% 的 DC；另一方面，公司于 2014 年 12 月在深圳前海全资成立深圳市好易商电子商务有限公司，并开始了电商平台的研发工作，将于 2015 年全

面上线 B2B 平台“好易商”（www.haoeshang.com），旨在打造一个全面服务国内外分销零售商、品牌及制造商的贸易分销交易平台，为客户提供物流+商流+资金流的一站式服务。

2014 年是公司密集性的业务及管理投入的一年，所有投入将于 2015 年上半年基本完成，虽然在短期内牺牲了公司的利润表现，但为公司未来的持续高速增长奠定了坚实的基础。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	733,163,551.93	-14.09%	-	853,431,007.09	-1.88%	-
营业成本	604,638,619.71	-18.07%	82.47%	738,035,296.00	-1.72%	86.48%
管理费用	105,155,326.29	17.09%	14.34%	89,808,901.63	9.24%	10.52%
销售费用	14,148,004.67	70.66%	1.93%	8,289,966.79	-21.18%	0.97%
财务费用	11,939,671.19	66.27%	1.63%	7,180,917.10	25.41%	0.84%
营业利润	-5,098,766.69	-150.44%	-0.70%	10,107,660.25	13.73%	1.18%
资产减值损失	1,262,191.67	1,304.16%	0.17%	89,889.74	-86.48%	0.01%
营业外收入	8,884,222.40	-6.25%	1.21%	9,476,831.79	31.35%	1.11%
营业外支出	395,608.37	-53.34%	0.05%	847,842.23	88.83%	0.10%
所得税费用	355,782.08	-89.43%	0.05%	3,366,399.04	0.63%	0.39%
净利润	3,034,065.26	-80.26%	0.41%	15,370,250.77	24.88%	1.80%
经营活动产生的现金流量净额	-2,810,449.19	-104.99%	-	56,280,039.39	28.75%	-
投资活动产生的现金流量净额	-174,573,599.62	-4,074.65%	-	4,392,176.82	-147.44%	-
筹资活动产生的现金流量净额	138,197,498.05	59,106.00%	-	-28,142,651.25	-19.45%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1、营业收入 报告期内营业收入同比减少 120,267,455.16 元，降幅为 14.09%，主要原因是公司为了厘清战略发展脉络与步伐，实施业务与服务结构的调整，压缩低利润率的传统货代业务，集中发展高利润率的合同物流及零售物流业务，彻底关闭了一部分与未来战略发展方向不一致的业务，如驳船、危险品运输、码头内运、部分传统货代业务等导致营业收入下降。

2、营业成本 报告期内营业成本同比减少 133,396,676.29 元，降幅为 18.07%，主要原因是公司实施业务与服务结构的调整，压缩低利润率的传统货代业务，营业收入下降的同时，致营业成本同时下降，营业成本的降幅大于营业收入的降幅，体现为公司的毛利率水平由 2013 年的 13.52%，上升到 2014 年的 17.53%。

3、管理费用 报告期内管理费用同比增加 15,346,424.66 元，同比增长 17.09%，主要原因为公司为配合业务结构调整新增人员而增加了招聘费用、薪酬费用、培训费用，以及聘请 Aon Hewitt 等外部顾问机构对公司的战略、组织升级所发生的咨询费用，引进了 Oracle 等机构对公司的 IT 架构进行重新布局所产生的软件开发及服务费用。

4、销售费用 报告期内销售费用同比增加 5,858,037.88 元，同比增长 70.66%，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薪酬增加，公司新上线的 CRM 系统 Sales Force 的软件服务及实施费用，以及业务结构调整增加销售人员而导致的人工成本增加所致。

5、财务费用 报告期内财务费用同比增加 4,758,754.09 元，同比增长 66.27%，主要原因为公司为补充经营活动流动资金，购置 150 台 LNG 新能源车辆，购置土地而增加长短期借款利息支出、发行三年期债券费用及利息支出增加所致。

6、营业利润 报告期内营业利润同比减少 15,206,426.94 元，同比降幅为 150.44%，综合原因为公司实施业务与服务结构的调整致营业收入降低，同时为配合业务结构调整新增人员而增加了招聘费用、薪酬费用、培训费用及外部顾问机构对公司的战略、组织升级所发生的咨询费用，对公司的 IT 架构进行重新布局所产生的软件开发及服务费用导致的管理费用增加；因业务结构的调整增加销售人员销售费用增加；公司增加长短期借款利息支出、发行债券费用及利息支出导致的财务费用增加所致。

7、资产减值损失 报告期内资产减值损失同比增加 1,172,301.93 元，同比增长 1304.16%，主要原因为公司期末应收账款余额的增加，按公司的会计政策计提的坏账准备增加所致。

8、营业外收入 报告期内营业外收入同比减少 592,609.39 元，同比降低 6.25%，主要原因为公司本年度收到的政府补助减少及固定资产处置利得减少所致。

9、营业外支出 报告期内营业外支出同比减少 452,233.86 元，同比降低 53.34%，主要原因为公司本年度对外赔偿支出减少所致。

10、所得税费用 报告期内所得税费用同比减少 3,010,616.96 元，同比降低 89.43%，

综合原因为公司本年度收入减少、期间费用增加导致利润总额减少所致。

11、净利润 报告期内净利润同比减少 12,336,185.51 元，同比降低 80.26%，综合原因为公司收入下降、费用增加导致公司合并总体利润下降。

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量 报告期内公司经营活动产生的现金流量同比减少 59,090,488.58 元，同比下降 104.99%，主要原因为公司部分客户回款周期延长，同时公司支付的管理费用及销售费用增加，公司铺设业务网点投入的成本增加，预付业务款项及保证金押金投入等最终导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量 报告期内公司投资活动产生的现金流量同比减少 178,965,776.44 元，同比下降 4074.65%，主要原因为公司本年度内购置固定资产（主要是 LNG 车辆及其他运营资产）、无形资产（深圳市海格物流股份有限公司及太仓海格电子商务有限公司各购置了一块土地）导致投资活动产生的现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量 报告期内公司筹资活动产生的现金流量同比增加 166,340,149.30 元，同比增长 591.06%，主要原因为公司补充经营活动流动资金，以及固定资产和无形资产投入增加的长短期借款及发行债券导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内业务	576,374,003.58	78.61%	638,879,059.62	74.90%
国际业务	156,789,548.35	21.39%	214,105,917.39	25.10%
合计	733,163,551.93	100.00%	852,984,977.01	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内收入构成变动幅度较小，变动的主要原因为公司业务及服务业务的调整，境内零售物流业务收入增加所致。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司主要为快消品行业的制造商及零售商、电商提供物流服务，报告期内除因公司业务结构调整主动停止合作的客户外，其他主要客户业务合作稳定，新的客户不断增长，基本覆盖了全中国排名前十的电商与排名前二十的零售商。

公司的主要销售客户均为非关联方。

2014 年度收入前五名客户情况如下：

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

序号	客户名称	收入额	占营业收入比重%
1	佛山市海天调味食品股份有限公司	59,806,549.07	8.16%
2	沃尔玛(中国)投资有限公司	35,410,534.18	4.83%
3	耐克体育(中国)有限公司	34,564,841.86	4.71%
4	Target corporation	27,687,729.41	3.78%
5	香港德迅货运代理有限公司	16,601,063.12	2.26%
合 计		174,070,717.64	23.74%

主要供应商的基本情况:

公司的主要供应商为燃料供应商、集装箱运输、空运、陆运及多式联运类服务供应商。

公司的主要供应商均为非关联方。

2014 年度前五名供应商情况如下:

序号	供应商名称	采购额	占营业成本比重%
1	上海中谷新良实业有限公司	19,545,048.17	3.24%
2	深圳市粤美特石油化工有限公司	6,800,730.36	1.13%
3	丰城市龙盛物流有限公司	6,401,678.46	1.06%
4	南京云龙物流有限公司	6,166,723.24	1.02%
5	深圳市深海物流有限公司	5,237,805.80	0.87%
合 计		44,151,986.03	7.32%

重要订单的基本情况:

公司签订的重要合同包括但不限于:

与佛山市海天(高明)调味食品有限公司签订的《海天厂内物流项目合同》, 为海天提供厂内仓储物流业务, 合同到期日为 2016 年 5 月 31 日并可续签;

与沃尔玛(中国)投资有限公司签订的《货物运输合同》, 为沃尔玛提供货物运输业务, 合同到期日为 2015 年 6 月 30 日并可续签;

与 NIKE SPORTS(CHINA) CO.,LTD 签订的《国内运输合同》, 为耐克提供境内的货物运输业务, 合同到期日为 2016 年 5 月 31 日并可续签。

2.资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末	上年期末	占总资产比重的
----	-----	------	---------

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	增减
货币资金	72,011,393.16	-16.41%	14.68%	86,153,354.07	60.52%	25.89%	-43.31%
应收账款	151,939,718.80	7.69%	30.97%	141,095,412.53	-9.18%	42.41%	-26.97%
存货	2,894,522.20	41.97%	0.59%	2,038,889.29	48.20%	0.61%	-3.72%
长期股权投资	12,048,221.10	0.13%	2.46%	12,032,901.68	-0.33%	3.62%	-32.09%
固定资产	73,847,259.67	60.59%	15.05%	45,984,857.69	-35.25%	13.82%	8.91%
在建工程	127,226.47	-	0.03%	-	-100.00%	0.00%	-
短期借款	185,925,000.00	103.99%	37.90%	91,145,000.00	93.93%	27.39%	38.35%
长期借款	17,686,000.00	-	3.61%	-	-100.00%	0.00%	-
总资产	490,579,853.86	47.45%	-	332,716,687.68	-8.10%	-	-

项目变动原因:

1、货币资金 报告期内货币资金较 2013 年 12 月 31 日减少 14,141,960.91 元，同比降低 16.41%，主要原因为公司本年度投资活动产生的现金流量增加，以及公司加强资金管理，提升资金使用效率，降低资金帐面余额所致；

2、应收账款 报告期内应收账款较 2013 年 12 月 31 日增加 10,844,306.27 元，同比增加 7.69%，主要原因是公司业务结构发生变化，国内月结客户占比增高，比国际货代业务客户的票结帐期增加，导致期末应收账款余额增加；

3、存货 报告期内存货较 2013 年 12 月 31 日增加 855,632.91 元，同比增加 41.97%，主要原因为公司电商业务备货增加所致；

4、长期股权投资 报告期内长期股权投资较 2013 年 12 月 31 日变化不大，变化的原因为确认的投资收益增加所致；

5、固定资产 报告期内固定资产较 2013 年 12 月 31 日增加 27,862,401.98 元，增加 60.59%，主要原因为公司购置的 150 台 LNG 燃气车辆所致；

6、在建工程 报告期内在建工程较 2013 年 12 月 31 日增加 127,226.47 元，主要原因为公司投资兴建的零售物流中心发生的前期费用所致；

7、短期借款 报告期内短期借款较 2013 年 12 月 31 日增加 94,780,000 元，同比增加 103.99%，主要原因为公司补充经营活动流动资金所增加的短期借款所致；

8、长期借款 报告期内长期借款较 2013 年 12 月 31 日增加 17,686,000 元，主要原因为公司购置车辆所增加的长期借款所致。

3.投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

截至报告期末，公司八家全资子公司，一家控股子公司，两家参股公司情况如下：

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

序号	公司名	本期是否变动	持股比例
1	深圳市好易商电子商务有限公司	新设立	100%
2	太仓东港物流管理有限公司	否	52%
3	上海海格物流有限公司	否	100%
4	广西海格国际物流有限公司	否	100%
5	海格国际物流（香港）有限公司	否	100%
6	深圳市海格天翼国际物流有限公司	否	100%
7	深圳市海格天原物流有限公司	否	100%
8	深圳市海格捷顺运输有新公司	否	100%
9	深圳市阿莱叶科技有限公司	否	100%
10	江苏海格新时代物流有限公司	否	30%
11	深圳通运顺达联盟粤港澳国际物流股份有限公司	新设立	5%

对公司净利润影响达 10% 以上的子公司情况：

公司名称	权益%	2014 年营业收入	2014 年净利润	2014 年末总资产
广西海格国际物流有限公司	100.00	57,169,720.49	-4,258,502.07	43,183,934.43
海格国际物流(香港)有限公司	100.00	156,789,548.35	1,827,148.17	101,364,129.94
深圳市阿莱叶科技有限公司	100.00	2,135,922.40	-538,664.80	16,152,063.44
上海海格物流有限公司	100.00	10,061,914.93	-511,936.52	13,938,954.29

(2) 对外股权投资情况

报告期内，公司于 2014 年 8 月份与深圳市深国际华南物流有限公司、深圳市赤湾东方物流有限公司等共 8 家公司共同成立深圳通运顺达联盟粤港澳国际物流股份有限公司，注册资本 2000 万；公司占总股本 5%，截至报告期末，已经支付首期投资款 200,000 元。此举主要目的在于强强联合集结行业规模优势，争取更好的资源及行业政策。此信息已于 2014 年 7 月于第 2014-020 号公告披露。

2014 年 8 月，公司下属控股子公司太仓东港物流管理有限公司与南京河川建设工程有限公司共同成立太仓海格电子商务发展有限公司，注册资本人民币 25000 万元，其中太仓东港出资人民币 13750 万元整，占注册资本的 55%。截止报告期末，注册资金已缴纳 38,800,000.00 万元。此公司主要用来在华东区合作布局进口商品 B2B 分销业务。此信息已于 2014 年 8 月于第 2014-022 号公告披露。

2014 年 12 月 26 日，公司成立 100% 控股子公司—深圳市好易商电子商务有限公司，注册资本 500 万人民币，实缴资本 500 万人民币。此公司主要作为公司零售及快消品 B2B 分销平台的运作主体。此信息已于 2014 年 11 月于第 2014-036 号公告披露。

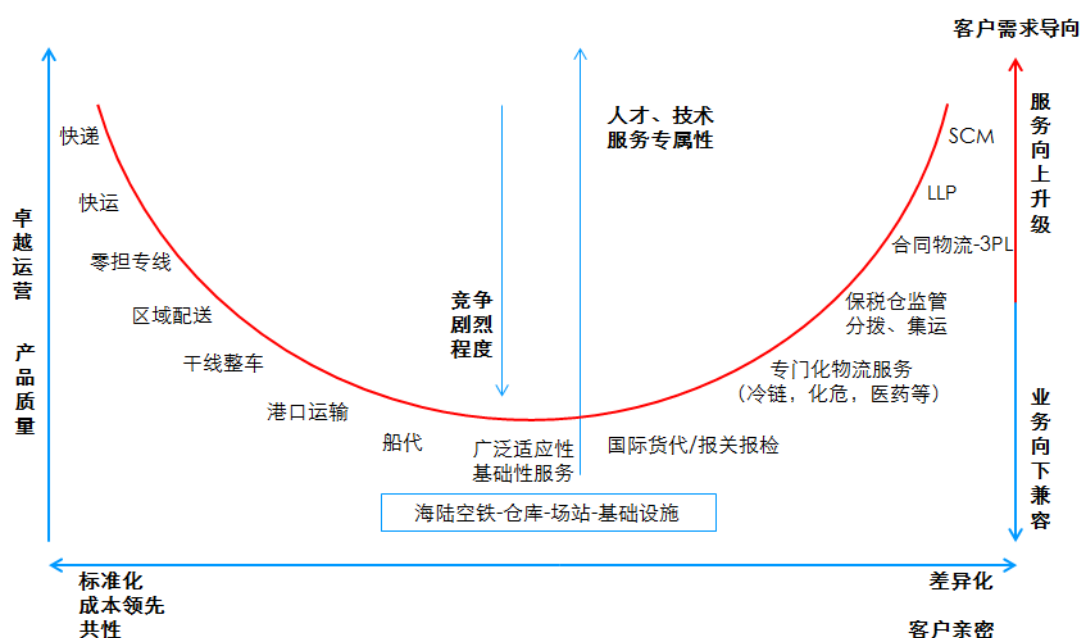
本公司上年度未有对外股权投资发生，本报告期内同比增加对外股权投资额 44,000,000 元。

(三)外部环境的分析

1、宏观环境

现代物流业几乎涵盖了全部社会生产与消费领域，是社会经济发展的晴雨表和支柱产业之一。据国家统计局数据显示，中国 2014 年全年 GDP 增速为 7.4%，这是 1990 年以来的最低增速。但全年社会消费品零售总额 262394 亿元，扣除价格因素比上年实际增长 10.9%。因此外界环境总体稳健。

2、行业发展及市场竞争状况



如上图所示，现代物流业的服务形态具备不同价值。处于微笑曲线底部的是以仓储、货代为主的基础物流服务，这一类型的服务对专业要求低，市场竞争激烈，主要依赖硬件设施及基础人力劳动。在微笑左侧的是以快递、快运、区域配送为主的标准化物流延伸服务，这一类型的服务伴随中国经济与电子商务的发展呈现迅猛增长。标准化物流服务需具备普遍适用性与快速可复制性，弱化客户的个性化需求。微笑曲线右侧则是以 Lean Logistics Provider (LLP, 精益物流服务) 为代表的，以客户个性化需求为导向的集成性服务。LLP 深度介入到客户的商流业务中，通过提供配套的订单管理、运单管理、仓储、物流、采销供应链、IT 技术等服务，帮助客户全面落地供应链战略，配合其

公司战略与市场战略的有效达成。LLP 服务不再是某一项单一的物流服务，因此对于供应链规划能力、订单管理能力、系统集成能力、各项物流基础服务的调配能力、基础物流服务商的管理能力都提出了极高的要求。因此 LLP 能够全面满足客户的个性化需求与供应链向升级的行业发展要求，并具备极高的市场价值。

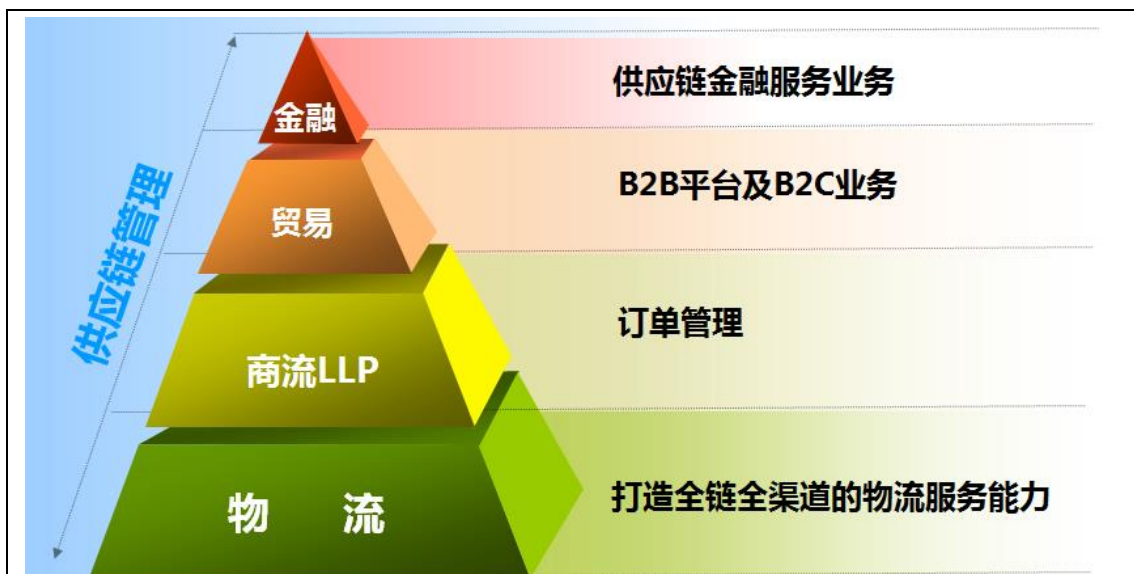
中国第三方物流以及 LLP 仍旧处于起步与抢滩状态，主要竞争者是国际化的第三方物流及 LLP 企业以及资源丰富的老牌国企。但它们在中国的发展也会遇到各自独特的问题。老牌国企比较容易获得资源，但市场反应慢、管理成本高；跨国企业资金雄厚、业务综合性强但过度依赖基础服务外包，成本及服务控制力弱。这就为多年扎根于中国零售与快消品行业及其供应商市场的民营企业留出了难得的市场机遇。

(四)竞争优势分析

1、创新优势：创新一直是公司的基因，公司曾在 2007 年就因为沃尔玛设计的 Milk Run 服务获得了深圳市首个重点物流企业的服务创新奖。其后公司又继续为沃尔玛中国提供了 RTV 服务成功帮助其处理大量滞销或换季产品。2011 年，公司将国际采购物流的经验用于零售物流提出 First Mile 一站式服务解决方案，连续的创新为公司迎来了一大批国际级客户。当今商业社会瞬息万变，公司的创新思维及与之相匹配的 IT 服务能力及灵活的组织方式将在市场中赢得先机。

2、信息系统优势：在重视效率与个性化服务的高端合同物流服务领域，服务的优势与信息系统息息相关。公司一直十分重视信息系统建设，公司的运营系统包括 OTM, Sales Force, WMS 等均是业界领先水准，在竞争优质客户和提升客户服务品质方面，优势明显。

3、产品优势：如下图所示，公司立足于国际物流、国内物流、口岸运输等基础，充分介入客户商流活动中，基于客户的商流订单打造全链全渠道的集成服务能力。与此同时，通过自有电子商务 B2B 平台与 B2C 运营团队，为客户提供分销及零售拓展服务。深度介入客户的资金与支付活动中，利用金融服务工具实现对客户的支持。最终形成覆盖全部供应链管理范畴的、集成性的产品优势。



4、电商进出口领域优势：进出口贸易正日渐成为电商发展的新“蓝海”。在压缩跨境贸易供应链条提升效率的过程中，资金流控制和风险控制对物流信息的需求会变得更加强烈。由于公司在零售与快消品领域多年深耕合同物流服务，对零售企业及其供应商物流信息和商流信息深度介入，同时公司在全球 70 余国拥有 460 余家合作伙伴，这让公司自身的 B2B 一站式贸易平台在提供综合业务领域优势明显。

(五)持续经营评价

身处国民经济的支柱型产业，公司目标客户群体明确，具有明显的核心竞争力和创新能力，资产负债结构合理，公司在报告期内经营基本稳定，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。

(六)自愿披露

公司的成长史，就是一部民营企业顽强成长，不断转型升级、创新发展的奋斗史。公司用了 15 年时间，从基础物流、第三方物流、一步步走向供应链管理，不仅浓缩了现代物流行业数百年的发展足迹，更是公司“持续地为客户创造更高价值”的最好注解。公司的每一步，都是在修炼够了足够内功的基础上步步为营，每一步都来之不易却扎实稳重。

2014 年是对公司具有里程碑意义的一年，公司不仅厘清了战略发展脉络与步伐，彻底关闭了一部分与未来战略发展方向不一致的业务，专注于成为快速消费品行业 B2B 业务的物流服务商，目前在该领域保持绝对领先地位。公司未来的发展方面有两个主线：一是努力成为中国物流行业最大的 LLP(lead logistics partner)；二是通过依托自建的快速

消费品 B2B 贸易平台，高效连接海外厂商与国内分销商，成为中国最大的进口商品全链式服务商（物流+商流+金融）。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

即便是在市场经济发达的欧美市场，合同物流仍被认为尚处于生命周期的发展期，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（资料来源：《中国商报》）。从 2004 年到 2012 年间，世界 500 强企业供应链外包服务使用率也仍处于发展期，从 56% 提升到 86%（来源：西南证券），这也必将是中国企业的发展趋势。

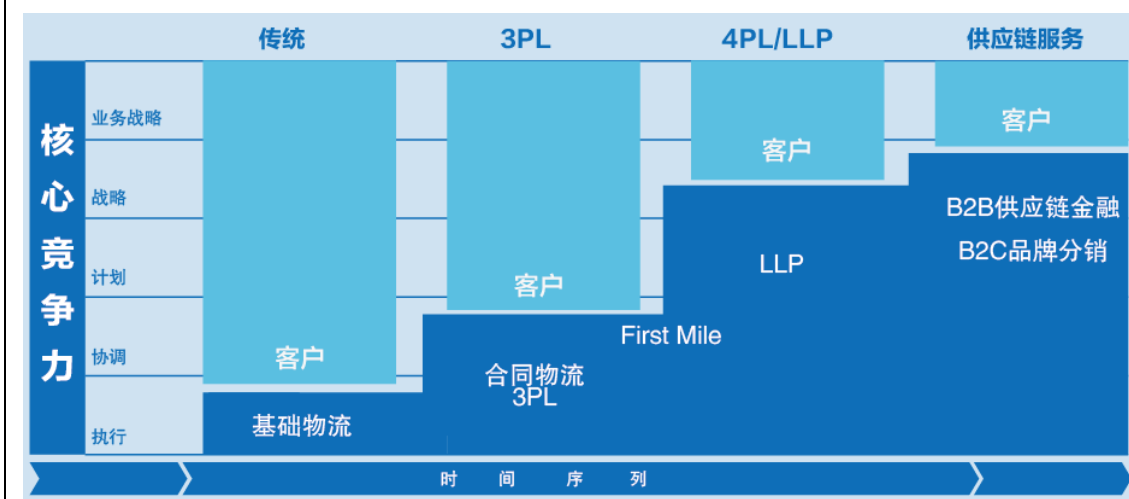
而近年在中国，随着市场竞争环境的不断加剧，尤其是营改增的税收政策实施后，越来越多的企业都更愿意将物流环节外包给专业从事物流管理的合同物流企业。据 Transport Intelligence 的调查显示，未来合同物流行业在中国将呈现快速甚至爆发的发展态势，尤其零售行业客户碎片化和个性化需求的持续提升，除了对客户的启发教育外，关键还是需要第三方物流自己提高的能力。在今日竞争激烈的环境下，如何将业务打包并深化，同时提高运作的的能力（包括软硬件系统和人员素质等方面的投入），并推荐给客户是一个关键；这是一个提供整体增值服务的好机会，且服务不能被客户一一拆开，否则会进入低价竞争的环节，也体现不出供应链整合的优势。这一切都恰是公司在 2014 年及以前持续打造和重塑业务的思考角度。

另一方面，中国市场正处于进出口贸易电商化趋势的起点，进出口贸易将成为电商发展的新“蓝海”。由于其交易规模海量、同时市场供需双方碎片化趋势明显，而传统贸易的链条较长，因此存在压缩供应链条提升效率的巨大空间。在这个过程中，供应链中资金流控制和风险控制对物流信息的需求会变得更加强烈，而第三方物流企业将在这个过程中扮演重要的角色，尤其是拥有全球商务及物流网络布局的公司将在这一进程中占得先机。公司自身已在零售及快消品行业深耕多年，在全球 70 余国有 460 家合作伙伴，目前也已成立了专业的 B2B 交易平台，将会紧紧抓住这个大好的发展机遇。

(二)公司发展战略

2015 年将是公司战略实施的关键之年；如下图所示，一方面将在继续夯实壮大公司基础物流能力的基础上，进一步维持合同物流的规模发展和完成 First Mile 的全国网络

构建，持续向高端 LLP 升级转型；另一方面，通过一年多的前期筹备及试运营，从今年开始，公司将依托物流主业与资本的支持，大力发展供应链金融及贸易代理服务，即零售及快消品行业 B2B 平台提供的三流合一（商流、物流、资金流）业务。意即公司将把基础物流到供应链管理四个不同阶段的业态模式综合在一起层层递进发展。



(三)经营计划或目标

业务版块方面：

1、港口运输

港口物流是公司的传统优势领域，2015 年内，一方面将进一步开发广州黄埔、厦门、深圳蛇口的业务，另一方面将进一步加强对大客户的维护，持续提升运营人员效率、优化采购成本、提升后勤保障的服务质量。

2、合同物流

合同物流亦是公司的传统优势板块，公司将从六个方面持续提升：控制成本、提升运营及人员效率、客户全覆盖、升级 LLP 业务、实施 OTM 系统、完善优化供应商管理体系。

3、零售物流（First Mile）

零售物流是公司的全力开拓领域，将通过上线一系列信息系统如 OTM, Sales Force, WMS 等，开展客户全覆盖服务，全面提高客户体验；另一方面，将持续优化大客户管理机制，加强大客户服务。目标是覆盖中国主要的零售及其供货商，成为零售企业及其供货商首选的标杆物流企业。

4、贸易 B2B 平台

公司自己打造的 B2B 电商平台“好易商”（haoeshang.com），通过整合物流+商流+

资金流，将对接成千上万家国内终端经销商和海外制造商，为其提供包括采购寻源、商品展示、进出口代理、产品销售等一系列服务，压缩贸易链条，消除中间环节，提升交易效率，节约交易成本，并提供仓储及国际/国内物流、供应链金融、贸易及结算、数据分析等全链式服务。

内部运营方面：

1、人力资源

公司将进一步贯彻海之子系列发展项目，为员工创造更多机会；同时通过提供高满意度的内部人力资源服务，全面覆盖精确适当的绩效方案等进一步提升运营人员效率。

2、内部控制方面

公司将持续通过高质量的体系建设与内审管理、加强供应商合作与成本控制、夯实安全生产管理基础能力等手段实现运作稳定性的持续提升。

3、信息系统方面

公司将持续提供高满意度的内部 IT 服务、同时在 2015 年内完成 OTM 项目二期、好易商平台二期、新 WMS 实施等。

(四)不确定性因素

目前公司不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

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。

对策：公司将紧密关注宏观经济波动，合适的配置业务，在贴近民生的零售与快消品行业，尽量壮大稳定、持久的业务机会

2、持续盈利能力下降的风险

2014 年，公司不仅厘清了战略发展脉络与步伐，彻底关闭了一部分与未来战略发展方向不一致的业务，如驳船、危险品运输、码头内运等；还聘请了 IBM、Aon Hewitt、

Oracle、Hitachi 等协助公司进行战略、组织、IT 架构的咨询与升级，这一系列战略部署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。

对策：公司采取的一系列措施，包括尽快推进新业务网点的运作、拓展具有先天优势的贸易分销领域、加强供应商合作与成本控制、全面覆盖精确适当的绩效方案等手段保证盈利，提升运营效率。

3、实际控制人不当控制的风险

截至 2014 年 12 月 31 日，梅春雷持有奥世迈 71.950% 的股份，奥世迈持有海格物流 68.0569% 的股份；梅春雷直接持有海格物流 3.642% 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。

对策：公司将采取持续的高质量的体系建设与内审管理、严格的三会管理来降低此风险。

4、市场竞争风险

公司在零售与快速消费品行业的合同物流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。

对策：公司将通过加强大客户服务、持续推进信息系统提升、实施 OTM 项目，开展 OTM、Sales Force、WMS 等系统的客户全覆盖等方式，加强个性化定制服务，凸显企业的优势。

5、子公司、分公司不断增加带来的管理风险

公司经营版图与布局不断扩张，在各业务领域设立多家分支机构，目前有八家全资子公司，家分公司，一家控股子公司，两家参股公司；子公司、分公司数量较多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。

对策：公司持续通过高质量的体系建设与内审管理，约束与规范总部业务部门与职能部门对子公司与外区分公司的矩阵式管理；通过各种方便的信息系统与通讯手段，加强沟通效率与效果；努力实现运作稳定性与管理优点在组织内的可复制性。

6、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。公司正在积极筹备 2015 年将进行的高新技术企业证书复审，若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。

对策：公司组织了专门的团队与外部顾问全力准备 2015 年的高新技术企业复审。公司有专职人员时刻关注税收政策及风险。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期间，无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五.二（二）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	-	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五.二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	五.二（六）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	五.二（八）
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

-

(一)公司发生的对外担保事项：

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否为关联担保	是否存在清偿迹象
深圳市海格捷顺运输有限公司	42,500,000.00	一年	保证	一般	否	是	否
深圳市海格联合运输有限公司	5,000,000.00	一年	保证	一般	否	是	否
深圳市海格天翼国际物流有限公司	10,000,000.00	一年	保证	一般	否	是	否
总计	57,500,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司对子公司提供担保	57,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

占用原因、归还及整改情况：

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,200,000.00	1,200,000.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	1,200,000.00	1,200,000.00

(三)对外投资事项

2014 年 8 月，公司与深圳市深国际华南物流有限公司、深圳市赤湾东方物流有限公司等共 8 家公司共同成立深圳通运顺达联盟粤港澳国际物流股份有限公司，注册资本 2000 万；公司占总股本 5%，截至报告期末，已经完成第一阶段共 200,000 元注册资本的投资。此举主要目的在于强强联合集结行业规模优势，争取更好的资源及行业政策。此信息已于 2014 年 7 月于第 2014-020 号公告披露。

2014 年 8 月，公司下属控股子公司太仓东港物流管理有限公司与南京河川建设工程有限公司共同成立太仓海格电子商务发展有限公司，注册资本人民币 25000 万元，其中太仓东港出资人民币 13750 万元整，占注册资本的 55%。截止报告期末，注册资金已缴纳 38,800,000.00 万元。此公司主要用来在华东区合作布局进口商品 B2B 分销业务。此信息已于 2014 年 8 月于第 2014-022 号公告披露。

2014 年 12 月 26 日，公司成立 100% 控股子公司—深圳市好易商电子商务有限公司，注册资本 500 万人民币，实缴资本 500 万人民币。此公司主要作为公司零售及快消品 B2B 分销平台的运作主体。此信息已于 2014 年 11 月于第 2014-036 号公告披露。

(四)股权激励计划在本年度的具体实施情况

无

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量(股)	比例		数量(股)	比例
无限售条件股份	1、控股股东, 实际控制人	39,854,254	78.14%	-30,460,745	9,393,509	18.17%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	20,000	20,000	0.04%
	3、核心员工	-	-	610,000	610,000	1.18%
	4、无限售股份总数	49,588,087	97.23%	-25,625,745	23,962,342	46.36%
有限售条件股份	1、控股股东, 实际控制人	1,411,913	2.77%	26,255,745	27,667,658	53.53%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	60,000	60,000	0.12%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	1,411,913	2.77%	26,315,745	27,727,658	53.64%
总股本		51,000,000	-	690,000	51,690,000	-
普通股股东人数		41				

(二)普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数(股)	持股变动(股)	期末持股数(股)	期末持股比例	期末持有有限售股份数(股)	期末持有无限售股份数(股)
1	深圳市奥世迈实业有限公司	39,383,617	-4,205,000	35,178,617	68.06%	26,255,745	8,922,872
2	深圳市创新资本投资有限公司	7,936,853	0	7,936,853	15.35%	0	7,936,853
3	沃纳国际货运代理(上海)有限公司	0	2,585,000	2,585,000	5.00%	0	2,585,000
4	梅春雷	1,882,550	0	1,882,550	3.64%	1,411,913	470,637
5	童怡	0	1,650,000	1,650,000	3.19%	0	1,650,000
6	深圳市福田创新资本创业投资有限公司	1,369,128	0	1,369,128	2.65%	0	1,369,128
7	梅春兰	427,852	-30,000	397,852	0.77%	0	397,852
8	孔令杰	0	30,000	30,000	0.06%	0	30,000
9	甘雪昌	0	20,000	20,000	0.04%	0	20,000
10	黄念琴	0	20,000	20,000	0.04%	0	20,000
合计	-	51,000,000	70,000	51,070,000	98.80%	27,667,658	23,402,342

前十名股东间相互关系说明

深圳创新投与福田创新投为专业投资机构，二者的控股股东均系深圳创新投集团。
梅春雷和梅春兰系近亲属关系。
截止报告期末，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、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

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：深圳市福田区福源花园南海苑 606 房
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）
报告期内，深圳市奥世迈实业有限公司占股比例从期初的 77.22%减少到 68.057%。

(二)实际控制人情况

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，现任公司董事长、总经理。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
2014.06.27	2014.09.12	1.85	690,000	1,276,500	补充公司流动资金

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本 付息
118304	14 海格 01	中小企业私 募债券	30,000,000.00	3 年	是
合计			30,000,000.00		

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额(元)	存续时间	是否按期还 本付息
银行贷款	平安银行华富支行	20,000,000.00	2014 年 6 月 5 日-2015 年 5 月 30 日	是
银行贷款	平安银行华富支行	20,000,000.00	2014 年 6 月 6-2015 年 6 月 5 日	是
银行贷款	平安银行华富支行	10,000,000.00	2014 年 7 月 7 日-2015 年 7 月 6 日	是
银行贷款	北京银行高新园支行	9,900,000.00	2014 年 6 月 9 日-2015 年 6 月 9 日	是
银行贷款	北京银行高新园支行	9,900,000.00	2014 年 6 月 16 日-2015 年 6 月 16 日	是
银行贷款	交通银行深圳分行	20,000,000.00	2014 年 9 月 18 日-2015 年 9 月 18 日	是
银行贷款	交通银行深圳分行	10,000,000.00	2014 年 11 月 26 日-2015 年 11 月 25 日	是
银行贷款	包商银行深圳分行	19,600,000.00	2014 年 9 月 15 日-2015 年 9 月 15 日	是
银行贷款	招商银行盐田支行	15,000,000.00	2014 年 12 月 18 日-2015 年 8 月 18	是
银行贷款	招商银行盐田支行	3,250,000.00	2014 年 5 月 16 日-2015 年 5 月 15 日	是
银行贷款	招商银行盐田支行	3,250,000.00	2014 年 5 月 27 日-2015	是

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

			年 5 月 26 日	
银行贷款	招商银行盐田支行	7,125,000.00	2014 年 11 月 4 日-2015 年 5 月 4 日	是
银行贷款	招商银行盐田支行	8,250,000.00	2014 年 3 月 10 日-2015 年 3 月 10 日	是
银行贷款	北京银行高新园支行	5,000,000.00	2014 年 6 月 9 日-2015 年 6 月 9 日	是
银行贷款	北京银行高新园支行	5,000,000.00	2014 年 8 月 7 日-2015 年 8 月 7 日	是
银行贷款	包商银行深圳分行	12,600,000.00	2014 年 9 月 23 日-2015 年 9 月 23 日	是
银行贷款	招行盐田支行	7,050,000.00	2014 年 3 月 13 日-2015 年 3 月 13 日	是
银行贷款	中信银行深圳分行	17,186,000.00	2014 年 9 月 2 日-2017 年 9 月 2 日	是
银行贷款	深圳市盐田区经济促进局	3,000,000.00	2014 年 3 月 21 日-2016 年 3 月 20 日	是
合计		206,111,000.00		

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数 (股)	每 10 股转增数 (股)
合计	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梅春雷	董事长兼总经理	男	46	硕士	2013.11-2016.11	是
赵积虎	副总经理兼董事会秘书	男	41	硕士	2013.11-2016.11	是
罗晓娣	独立董事	女	36	硕士	2013.11-2016.11	否
郭万达	独立董事	男	50	博士	2013.11-2016.11	否
徐川	独立董事	男	51	硕士	2013.11-2016.11	否
刘丽娜	监事会主席	女	39	本科	2013.11-2016.11	是
陈少君	监事	女	49	专科	2013.11-2016.11	否
缪晓霞	监事	女	35	本科	2013.11-2016.11	是
闫斌	副总经理	男	39	硕士	2013.11-2016.11	是
阮继红	财务总监	女	41	本科	2013.11-2016.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

副总经理兼董事会秘书赵积虎为控股股东深圳市奥世迈实业有限公司的股东之一。
其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
梅春雷	董事长兼总经理	1,882,550	-	1,882,550	3.64%	-
赵积虎	副总经理兼董事会秘书	-	-	-	-	-
罗晓娣	独立董事	-	-	-	-	-
郭万达	独立董事	-	-	-	-	-
徐川	独立董事	-	-	-	-	-
刘丽娜	监事会主席	-	20,000	20,000	0.04%	-
陈少君	监事	-	20,000	20,000	0.04%	-
缪晓霞	监事	-	20,000	20,000	0.04%	-
闫斌	副总经理	-	-	-	-	-
阮继红	财务总监	-	20,000	20,000	3.87%	-

(三)变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

-

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	200	239	博士	0	0
生产人员	483	843	硕士	18	18
销售人员	67	105	本科	209	286
技术人员	18	30	专科	363	473
财务人员	74	74	专科以下	252	514
员工总计	842	1,291	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司因大力拓展零售物流在全国范围内的网络、发展跨境贸易 B2B 分销、OTM 项目实施及运营、以及应对战略升级所需的储备型人才，员工人数有大幅增长。

1、人才引进

为了保证人员质量，公司建立了一套严格完善的人才选拔机制，搭建了丰富多样的人才引进渠道：a、传统的网络招聘和人才市场渠道；b、内部员工推荐渠道；c、学院合作关系；d、建立了内部人员培养机制，公司建立人才梯队；e、建立了对内部人员流动和选拔机制；f、制定了严格的招聘制度、流程和标准。

2、健全的人才培养机制

公司重视各类人才，为新进人员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，并安排导师帮助新员工尽快成长。例如：针对大学生，制定了大学生培养计划（包括实习阶段的文化培训和入职体验，入职阶段的职场知识培训和岗位历练，工作阶段的技能培训），针对普通员工培训培养计划（包括入职阶段的价值观、文化、制度培训，工作阶段技能提升培训），针对管理人员提升计划（包括管理知识和核心技能培训）等。

3、合理的人才使用机制

公司在人才的使用上，一直坚持做到用人所长、用人所愿、专才专用、偏才偏用、大才大用、小才小用，实现人尽其才，才尽其用。同时在岗位的安排上，既考虑其专业技能，又考虑其兴趣和气质，尽可能的将其安排到合适的岗位。同时公司内部建立各种选拔机制和计划，如“浪花计划”、“海燕计划”、“海鹰计划”等，通过各种人才选拔机制计划，真正做到物尽其用，人尽其才。

4、丰富多样的人才保留机制

公司制定了多种多样的人才保留政策。a、在公司内部建立良好的工作氛围和工作环境 b、针对不同类别的人才，制定各种激励政策（含薪酬和福利政策），例如：公司制定了三年、五年、七年和十年服务奖，奖励长期为公司贡献的员工；c、针对优秀员工，公司免费提供学习深造的机会；d、公司开展多种多样的员工活动，如员工旅游、员工活动日、生日活动、节日晚会等；e、公司成立了员工关爱基金，帮助家庭困难员工解决家庭问题。

(二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	0	30	610,000	610,000

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

2014 年 7 月，公司信息技术部新增副总经理邓玉琳，男，1979 年出生，工作经历 12 年，曾先后就职于富士康、华为、顺丰供应链系统及流程与 IT 架构部门。

2014 年 4 月，公司企业发展部新增负责人邓翰，男，1985 年出生，工作经历 6 年，曾就职于埃森哲咨询中国有限公司战略咨询部。

2014 年 11 月，公司工程项目部新增总经理宋维，男，1963 年出生，工作经历 29 年，曾先后就职于普洛斯中国，安博中国。

三位负责人，分别为公司在 OTM 项目规划及实施、战略研究、工程建设方面带来宝贵经验与财富。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统相关规则。

2014 年度，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行了应尽的职责和义务。报告期内，未有新建立的公司治理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，在切实履行信息披露的职责和义务外，公司建立有完善、具体的公司治理制度，对重大事项决策流程和决策权限做了明确规定，对于重大事项需提交股东大会审议的，公司均严格按照全国中小企业股份转让系统规则及《股东大会议事规则》内的要求，提前 15 日披露股东大会的通知，以确保公司所有股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格按照公司治理制度进行决策。经公司董事会评估后认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，

能够确保全体股东享有《公司法》、《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的人事变动、对外投资、融资等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司取消了营业范围内的“广东省内河普通货船运输”；公司将注册资本与实收资本均从“5100 万人民币”变更为“5169 万元人民币”。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东大会	9	<p>《本公司 2013 年度审计机构由中天运更改为瑞华的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司非公开发行 2014 年中小企业私募债券的议案》、《关于授权董事长委派专人办理公司非公开发行 2014 年中小企业私募债券有关事宜的议案》、《关于聘请深圳市海格物流股份有限公司非公开发行 2014 中小企业私募债券中介机构的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限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 1 亿元的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司注销“广东省内河普运货船运输”营业范围的议案》、《关于定向发行方案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次定向发行相关事宜》、《阮继红等 34 人与公司签署的附生效条件的股票认购合同》、《关于修改公司章程的议案》；、《关于深圳市海格物流股份有限公司下属控股子公司太仓东港物流管理有限公司和南京河川建设工程有限公司共同投资成立新公司的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司向中信银行股份有限公司深圳分行申请综合授信人民币 8000 万元的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司下属全资子公司深圳市海格物流天翼国际物流有限公司向北京银行深圳分行申请综合授信人民币 500 万元的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司及其下属三家子公司向包商银行股份有限公司深圳分行申请综合授信共计人民币 2000 万元的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司向宁波银行股份有限公司深圳分行申请综合授信人民币 3000 万元的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司向交通银行股份有限公司深圳彩田支行申请授信人民币 3000 万元的议案》、《关于成立全资子公司深圳市好易商电子商务有限公司的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司向兴业银行股份有限公司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》、《2013 年年度报告》及摘要、《2013 年度财务决算报告》、《2014 年度财务预算报告》、《2013 年度利润分配方案》、《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《关于聘请 2014 年度会计师事务所的议案》。</p>
董事会	13	<p>《2013 年度审计机构由中天运更改为瑞华的议案》、《有关公司组织结构调整的议案》、《有关下属全资子公司海格国际物流（香港）有限公司董事变更的议案》、《有关控股子公司海格顺通运输（香港）有限公司董事变更的议案》、《有关全资子公司上海海格物流有限公司章程修改、总经理变更、董事变更和监事变更的议案》、《有关全资子公司深圳市海格天翼国际物流有限公司章程修改、总经理变更、董事变更和监事变更的议案》、《有关全资子公司深圳市海格捷顺运输有限公司章程修改、法人更改、总经理变更、董事</p>

	<p>变更和监事变更的议案》、《有关深圳市海格捷顺运输有限公司南沙分公司法人代表、负责人变更的议案》、《有关全资子公司深圳市阿莱叶科技有限公司章程修改、董事变更和监事变更的议案》、《有关控股子公司太仓海格捷顺运输有限公司监事变更的议案》、《有关全资子公司深圳市海格联合运输有限公司法人代表变更、总经理变更、董事变更和监事变更的议案》、《有关全资子公司深圳市海格精工汽车贸易有限公司董事变更、监事变更和法人代表变更的议案》、《有关全资子公司厦门市海格捷顺有限公司法人代表变更、董事变更、监事变更和经理变更的议案》、《有关全资子公司深圳市海格天原物流有限公司总经理变更和监事变更的议案》、《有关深圳市海格物流股份有限公司浙江嘉兴分公司负责人变更的议案》、《有关深圳市海格物流股份有限公司黄埔分公司法人变更和负责人变更的议案》、《2013 年年度报告》及摘要、《2013 年度财务决算报告》、《2014 年度财务预算报告》、《2013 年度利润分配方案》、《2013 年度董事会工作报告》、《关于续聘 2014 年度会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2013 年度股东大会的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司非公开发行 2014 年中小企业私募债券的议案》、《关于授权董事长委派专人办理公司非公开发行 2014 年中小企业私募债券有关事宜的议案》、《关于聘请深圳市海格物流股份有限公司非公开发行 2014 中小企业私募债券中介机构的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限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 1 亿元的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司向深圳市土地房产交易中心申请土地竞买的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司注销“广东省内河普运货船运输”营业范围的议案》、《关于提请召开公司 2014 年第二次临时股东大会的议案》、《定向发行方案》、《关于提名孔令杰等 30 名员工为公司核心员工的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次定向发行相关事宜》、《孔令杰等 34 人与公司签署的附生效条件的股票认购合同》、《关于召开 2014 年度第三次临时股东大会的通知》、《关于深圳市海格物流股份有限公司下属控股子公司太仓东港物流管理有限公司和南京河川建设工程有限公司共同投资成立新公司的议案》、《关于召开 2014 年第四次临时股东大会的通知》、《关于深圳市海格物流股份有限公司向中信银行深圳分行申请综合授信 RMB8 千万元的议案》和《关于深圳市海格物流股份有限公司下属全资子公司深圳市海格天翼国际物流有限公司向北京银行深圳分行申请综合授信 RMB500 万元的议案》、《关于增加 2014 年第四次临时股东大会提案补充通知》、《2014 年半年度报告》、《关于深圳市海格物流股份有限公司及其下属三家子公司向包商银行股份有限公司深圳分行申请综合授信共计人民币 2,000 万元的议案》、《关于深圳市海格物流股份有限公司向宁波银行股份有限公司深圳分行申请综合授信人民币 3,000 万元的议案》、《关于召开 2014 年第五次临时股东大会的通知》、《关于深圳市海格物流股份有限公司向交通银行股份有限公司深圳彩田支行申请授信人民币 3000 万元</p>
--	--

		的议案》、《关于召开 2014 年第六次临时股东大会的通知》、《关于成立全资子公司深圳市好易商电子商务有限公司的议案》、《关于召开 2014 年第七次临时股东大会的通知》、《关于深圳市海格物流股份有限公司向兴业银行股份有限公司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》、《关于召开 2014 年第八次临时股东大会的通知》。
监事会	3	《2013 年年度报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配预案》、《2014 年度财务预算报告》、《关于续聘 2014 年度会计师事务所的议案》《关于提名孔令杰等 30 名员工为公司核心员工的议案》《2013 年半年度报告》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三)公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层新引入职业经理人等情况。

(四)投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

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。

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)公司保持独立性、自主经营能力的说明

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。

(三)对重大内部管理制度的评价

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)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2015]48250010 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2015-04-21
注册会计师姓名	李细辉、吴亚亚
<p>审 计 报 告</p> <p>瑞华审字[2015]48250010 号</p> <p>深圳市海格物流股份有限公司全体股东：</p> <p>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“海格物流”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 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。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是海格物流管理层的责任。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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>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 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>	

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京 中国注册会计师：

审计报告正文：二〇一五年四月二十一日

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	1	72,011,393.16	86,153,354.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	2	4,500,000.00	3,030,000.00
应收账款	3	151,939,718.80	141,095,412.53
预付款项	4	30,900,435.62	8,228,236.47
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5	30,314,389.69	28,216,178.87
存货	6	2,894,522.20	2,038,889.29
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7	5,520,460.69	4,328,029.48
流动资产合计	-	298,080,920.16	273,090,100.71
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	8	200,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	9	12,048,221.10	12,032,901.68
投资性房地产	-	-	-
固定资产	10	73,847,259.67	45,984,857.69
在建工程	11	127,226.47	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	12	95,042,978.28	1,875.17
开发支出	-	-	-
商誉	13	155,925.55	155,925.55
长期待摊费用	14	8,249,317.79	546,691.34
递延所得税资产	15	2,528,004.84	904,335.54
其他非流动资产	16	300,000.00	-
非流动资产合计	-	192,498,933.70	59,626,586.97
资产总计	-	490,579,853.86	332,716,687.68
流动负债：	-		
短期借款	17	185,925,000.00	91,145,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	18	12,500,000.00	16,000,000.00
应付账款	19	62,565,082.89	66,456,480.97
预收款项	20	7,484,068.75	6,815,981.48
应付职工薪酬	21	9,466,311.24	8,301,693.74
应交税费	22	11,243,285.93	5,986,112.77
应付利息	23	743,925.00	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	24	16,273,951.45	23,061,411.85
一年内到期的非流动负债	25	2,500,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	308,701,625.26	219,766,680.81
非流动负债：	-		
长期借款	26	17,686,000.00	-
应付债券	27	29,186,666.68	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	46,872,666.68	-
负债合计	-	355,574,291.94	219,766,680.81
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	28	51,690,000.00	51,000,000.00
资本公积	29	15,680,822.82	15,094,322.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	30	-1,277,921.85	-1,292,370.56
专项储备	31	1,608,608.03	1,338,066.95

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

盈余公积	32	8,173,546.26	7,524,782.17
未分配利润	33	23,138,864.26	20,545,196.81
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	99,013,919.52	94,209,998.19
少数股东权益	-	35,991,642.40	18,740,008.68
所有者权益合计	-	135,005,561.92	112,950,006.87
负债和所有者权益总计	-	490,579,853.86	332,716,687.68

法定代表人：梅春雷 主管会计工作负责人：阮继红 会计机构负责人：

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	27,373,922.22	42,343,958.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	148,585,482.67	120,825,912.27
预付款项	-	10,165,765.40	4,386,025.71
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	32,380,142.24	8,925,877.26
存货	-	1,384,871.33	550,391.10
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,444,935.93	2,541,790.56
流动资产合计	-	223,335,119.79	179,573,955.81
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	200,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	103,155,008.77	103,139,689.35
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	37,298,635.99	12,958,567.95
在建工程	-	127,226.47	-
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	-	56,584,218.92	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

长期待摊费用	-	6,933,480.75	24,169.08
递延所得税资产	-	255,192.47	193,309.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	204,553,763.37	116,315,735.78
资产总计	-	427,888,883.16	295,889,691.59
流动负债：	-		
短期借款	-	119,700,000.00	72,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	50,988,348.70	62,441,916.55
预收款项	-	3,239,134.58	1,180,104.77
应付职工薪酬	-	4,674,645.45	3,638,047.26
应交税费	-	8,026,467.44	3,490,053.33
应付利息	-	743,925.00	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	87,721,342.81	54,681,358.07
一年内到期的非流动负债	-	2,500,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	277,593,863.98	200,231,479.98
非流动负债：	-		
长期借款	-	17,686,000.00	-
应付债券	-	29,186,666.68	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	46,872,666.68	-
负债合计	-	324,466,530.66	200,231,479.98
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	51,690,000.00	51,000,000.00
资本公积	-	33,276,759.62	32,690,259.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,173,546.26	7,524,782.17
未分配利润	-	10,282,046.62	4,443,169.82
所有者权益（或股东权益）合计	-	103,422,352.50	95,658,211.61
负债和所有者权益（或股东	-	427,888,883.16	295,889,691.59

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

权益) 总计			
--------	--	--	--

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	733,163,551.93	853,431,007.09
其中：营业收入	34	733,163,551.93	853,431,007.09
二、营业总成本	-	738,277,638.04	845,646,497.89
其中：营业成本	34	604,638,619.71	738,035,296.00
营业税金及附加	35	1,133,824.51	2,241,526.63
销售费用	36	14,148,004.67	8,289,966.79
管理费用	37	105,155,326.29	89,808,901.63
财务费用	38	11,939,671.19	7,180,917.10
资产减值损失	39	1,262,191.67	89,889.74
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）	40	15,319.42	2,323,151.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	15,319.42	32,901.68
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,098,766.69	10,107,660.25
加：营业外收入	41	8,884,222.40	9,474,532.90
其中：非流动资产处置利得	-	787,695.29	1,000,355.32
减：营业外支出	42	395,608.37	845,543.34
其中：非流动资产处置损失	-	222,842.52	270,862.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,389,847.34	18,736,649.81
减：所得税费用	43	355,782.08	3,366,399.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,034,065.26	15,370,250.77
归属于母公司所有者的净利润	-	3,242,431.54	15,004,081.60
少数股东损益	-	-208,366.28	366,169.17
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.06	0.29
（二）稀释每股收益	-	0.06	0.29
七、其他综合收益的税后净额	-	14,448.71	-177,143.40
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	14,448.71	-177,143.40
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	30	14,448.71	-177,143.40
6. 其他	-	-	-
八、综合收益总额	-	3,048,513.97	15,193,107.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,256,880.25	14,826,938.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-208,366.28	366,169.17

法定代表人：梅春雷 主管会计工作负责人：阮继红 会计机构负责人：

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	348,885,342.98	356,925,422.55
减：营业成本	-	267,123,792.68	294,948,211.97
营业税金及附加	-	252,042.54	642,664.60
销售费用	-	11,500,777.96	6,641,576.71
管理费用	-	58,909,571.64	45,051,469.42
财务费用	-	7,637,338.73	3,920,321.43
资产减值损失	-	412,746.98	-479,001.00
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）	-	15,319.42	22,296,482.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,064,391.87	28,496,662.13

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

加：营业外收入	-	4,457,775.36	6,702,215.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	96,438.87	239,976.14
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-	7,425,728.36	34,958,901.24
减：所得税费用	-	938,087.47	1,855,432.42
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-	6,487,640.89	33,103,468.82
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
七、综合收益总额	-	6,487,640.89	33,103,468.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	778,659,975.67	883,855,343.14
收到的税费返还	-	93,740.63	1,701,017.10
收到其他与经营活动有关的现金	44	12,560,812.48	12,496,584.42
经营活动现金流入小计	-	791,314,528.78	898,052,944.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	656,583,753.66	722,423,670.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	71,526,747.90	58,965,418.58
支付的各项税费	-	12,830,544.66	18,060,486.32
支付其他与经营活动有关的现金	44	53,183,931.75	42,323,329.70
经营活动现金流出小计	-	794,124,977.97	841,772,905.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,810,449.19	56,280,039.39
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,804,733.12	5,518,531.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	3,234,193.29
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	2,804,733.12	8,752,725.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	163,178,332.74	4,360,548.40
投资支付的现金	-	200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	44	14,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	177,378,332.74	4,360,548.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-174,573,599.62	4,392,176.82
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	18,736,500.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	17,460,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	-	259,136,000.00	109,900,000.00
发行债券收到的现金	-	30,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	307,872,500.00	111,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	146,170,000.00	77,755,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,985,001.95	62,265,651.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	44	13,520,000.00	22,000.00
筹资活动现金流出小计	-	169,675,001.95	140,042,651.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	138,197,498.05	-28,142,651.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-483,410.15	-929,638.01
五、现金及现金等价物净增加额	-	-39,669,960.91	31,599,926.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	81,331,354.07	49,731,427.12

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

六、期末现金及现金等价物余额	-	41,661,393.16	81,331,354.07
----------------	---	---------------	---------------

法定代表人：梅春雷 主管会计工作负责人：阮继红 会计机构负责人：

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	337,008,576.60	365,915,793.54
收到的税费返还	-	-	512,516.28
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,236,332.13	39,859,585.80
经营活动现金流入小计	-	343,244,908.73	406,287,895.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	273,461,077.55	341,026,921.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	37,537,399.36	29,253,564.30
支付的各项税费	-	3,322,789.43	7,529,656.46
支付其他与经营活动有关的现金	-	28,897,061.95	23,308,423.96
经营活动现金流出小计	-	343,218,328.29	401,118,566.42
经营活动产生的现金流量净额	-	26,580.44	5,169,329.20
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	-	25,360.00	2,462,529.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	25,360.00	40,608,000.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	102,641,807.75	1,793,591.01
投资支付的现金	-	200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	102,841,807.75	1,793,591.01
投资活动产生的现金流量净额	-	-102,816,447.75	38,814,409.25
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	1,276,500.00	-
取得借款收到的现金	-	181,986,000.00	72,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	30,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	213,262,500.00	72,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	116,900,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,500,669.38	60,462,930.35
支付其他与筹资活动有关的现金	-	6,020,000.00	22,000.00
筹资活动现金流出小计	-	130,420,669.38	104,484,930.35
筹资活动产生的现金流量净额	-	82,841,830.62	-31,684,930.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-312,681.37

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

五、现金及现金等价物净增加额	-	-19,948,036.69	11,986,126.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	42,321,958.91	30,335,832.18
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,373,922.22	42,321,958.91

(七)合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	51,000,000.00	15,094,322.82	-	-1,292,370.56	1,338,066.95	7,524,782.17	20,545,196.81	18,740,008.68	112,950,006.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	51,000,000.00	15,094,322.82	-	-1,292,370.56	1,338,066.95	7,524,782.17	20,545,196.81	18,740,008.68	112,950,006.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	690,000.00	586,500.00	-	14,448.71	270,541.08	648,764.09	2,593,667.45	17,251,633.72	22,055,555.05
(一)综合收益总额	-	-	-	14,448.71	-	-	3,242,431.54	-208,366.28	3,048,513.97
(二)所有者投入和减少资本	690,000.00	586,500.00	-	-	-	-	-	17,460,000.00	18,736,500.00
1.所有者投入资本	690,000.00	586,500.00	-	-	-	-	-	17,460,000.00	18,736,500.00
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	648,764.09	-648,764.09	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	648,764.09	-648,764.09	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	270,541.08	-	-	-	270,541.08
1. 本期提取	-	-	-	-	1,109,377.16	-	-	-	1,109,377.16
2. 本期使用	-	-	-	-	838,836.08	-	-	-	838,836.08
四、本期期末余 额	51,690,000.00	15,680,822.82	-	-1,277,921.85	1,608,608.03	8,173,546.26	23,138,864.26	35,991,642.40	135,005,561.92

单位：元

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	51,000,000.00	15,094,322.82	-	-1,115,227.16	1,656,572.66	4,214,435.29	65,851,462.09	16,373,839.51	153,075,405.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	51,000,000.00	15,094,322.82	-	-1,115,227.16	1,656,572.66	4,214,435.29	65,851,462.09	16,373,839.51	153,075,405.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-177,143.40	-318,505.71	3,310,346.88	-45,306,265.28	2,366,169.17	-40,125,398.34
(一)综合收益总额	-	-	-	-177,143.40	-	-	15,004,081.60	366,169.17	15,193,107.37
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	3,310,346.88	-60,310,346.88	-	-57,000,000.00

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	3,310,346.88	-3,310,346.88	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-57,000,000.00	-	-57,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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
四、本期期末余 额	51,000,000.00	15,094,322.82	-	-1,292,370.56	1,338,066.95	7,524,782.17	20,545,196.81	18,740,008.68	112,950,006.87

法定代表人：梅春雷 主管会计工作负责人：阮继红 会计机构负责人：

(八)母公司所有者权益变动表

单位：元

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	32,690,259.62	-	-	-	7,524,782.17	4,443,169.82	95,658,211.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	51,000,000.00	32,690,259.62	-	-	-	7,524,782.17	4,443,169.82	95,658,211.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	690,000.00	586,500.00	-	-	-	648,764.09	5,838,876.80	7,764,140.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,487,640.89	6,487,640.89
（二）所有者投入和减少资本	690,000.00	586,500.00	-	-	-	-	-	1,276,500.00
1. 所有者投入资本	690,000.00	586,500.00	-	-	-	-	-	1,276,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	648,764.09	-648,764.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	648,764.09	-648,764.09	-
2. 对所有者（或	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

股东)的分配								
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益 内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增 资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增 资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	51,690,000.00	33,276,759.62	-	-	-	8,173,546.26	10,282,046.62	103,422,352.50

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	32,690,259.62	-	-	-	4,214,435.29	31,650,047.88	119,554,742.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
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

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

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）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	33,103,468.82	33,103,468.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-57,000,000.00	-57,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
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

深圳市海格物流股份有限公司

2014 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 5,169 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: 从事货物、技术进出口业务(不含分销、国家专营专控商品)。^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);从事无船承运业务;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: 零售物流、合同物流、港口运输、专注于零售及快速消费品行业 B2B 物流业务,目前在该领域保持领先地位。

(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

4、2014 年 1 月股权转让

2014 年 1 月，梅春兰通过全国中小企业股权转让系统向深圳市奥世迈实业有限公司转让股份 30,000 股。

5、2014 年 7 月定向发行

2014 年 7 月，公司向孔令杰等 34 人以每股 1.85 元定向发行 69 万股，股东认购金额为 1,276,500.00 元。本次定向发行业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 7 月 7 日出具瑞华验字[2014]48250004 号验资报告验证。

6、2014 年 11 月股权转让

2014 年 11 月，深圳市奥世迈实业有限公司通过全国中小企业股权转让系统向沃纳国际货运代理（上海）有限公司转让股份 2,585,000 股。

7、2014 年 12 月股权转让

公司在全国中小企业股权转让系统成功挂牌后，部分股东通过全国中小企业股权转让系统转让了部分股权。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司股权结构详见附注六、28。

(四) 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	梅春雷	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	梅春雷	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）

(五) 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。

(六) 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。股东大会是本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

会是本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。

（七）本年度合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、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 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事物流服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

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、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性

证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、13“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(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，仍冲减少数股东权益。

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

公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本

公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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股东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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(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。

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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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

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。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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、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；导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征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。

11、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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但

未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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股东权益；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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的

被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
固定资产装修	年限平均法	5年	0	20.00
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5年	3-10	19.40-18.00
办公及其他设备	年限平均法	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、20“长期资产减值”。

（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。

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

本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。

16、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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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、20“长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

22、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。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

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) 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。

(3) 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之一在本公司内，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。

24、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

25、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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

27、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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 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。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具

列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

29、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）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

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

(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	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

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，从2012年1月1日至2014年12月31日，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司2014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	2014 年度	2013 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%

公司名称	2014 年度	2013 年度
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%
太仓海格电子商务发展有限公司	25%	
深圳市好易商电子商务有限公司	25%	

六、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 2014 年 1 月 1 日,年末指 2014 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,300,636.58	876,674.88
银行存款	54,360,756.58	80,454,679.19
其他货币资金	16,350,000.00	4,822,000.00
合计	72,011,393.16	86,153,354.07
其中:存放在境外的款项总额	10,814,498.51	10,262,346.48

注:(1) 银行存款年末余额中有 14,000,000.00 元一年期的定期存款,该等定期存款为公司向银行借款提供质押。

注:(2) 其他货币资金年末余额系保证金存款,其中银行承兑汇票保证金 3,750,000.00 万元,银行借款保证金 12,500,000.00 元,保函保证金 100,000.00 元。

注:(3) 其他货币资金年初余额系保证金存款,其中银行承兑汇票保证金 4,822,000.00 万元。

注:(4) 该等保证金及定期存款在银行承兑汇票及借款到期时解付,本公司在编制现金流量表时不将其认定为现金或现金等价物,详见附注六、45。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,500,000.00	3,030,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,500,000.00	3,030,000.00

(2) 年末无已质押的应收票据情况。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	704,133.00	
商业承兑汇票		
合计	704,133.00	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	154,457,334.87	99.81	2,517,616.07	1.63	151,939,718.80
组合小计	154,457,334.87	99.81	2,517,616.07	1.63	151,939,718.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	298,285.76	0.19	298,285.76	100.00	
合计	154,755,620.63	100.00	2,815,901.83	1.82	151,939,718.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	142,935,729.50	100.00	1,840,316.97	1.29	141,095,412.53
组合小计	142,935,729.50	100.00	1,840,316.97	1.29	141,095,412.53

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	142,935,729.50	100.00	1,840,316.97	1.29	141,095,412.53

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,182,540.69	1,451,785.53	1.00
1 至 2 年	7,891,283.00	789,128.30	10.00
2 至 3 年	1,383,511.18	276,702.24	20.00
合计	154,457,334.87	2,517,616.07	1.63

③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

单位名称	金额	账款性质	是否因关联交易产生	说明
广西防港物流有限公司	298,285.76	业务款	否	存在纠纷
合计	298,285.76			

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 975,584.86 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	无关联关系	10,487,986.20	1 年以内	6.78
佛山市海天调味食品股份有限公司	无关联关系	6,742,833.57	1 年以内	4.36
四川龙麟磷制品股份有限公司	无关联关系	5,949,437.09	1 年以内	3.84
沃尔玛(中国)投资有限公司	无关联关系	5,342,919.86	1 年以内	3.45
Target corporation	无关联关系	4,006,658.20	1 年以内	2.59
合计		32,529,834.92		21.02

(5) 公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 于 2014 年 12 月 31 日, 本公司应收账款为向平安银行深圳华富支行借入的 50,000,000.00 元短期借款提供浮动质押。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,543,931.58	95.61	7,960,487.87	96.74
1 至 2 年	1,313,982.18	4.25	264,748.60	3.22
2 至 3 年	42,521.86	0.14		
3 年以上			3,000.00	0.04
合计	30,900,435.62	100.00	8,228,236.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
VICTORY LOGISTICS (HK) CO.,LTD	非关联方	7,270,258.04	2014 年	业务未完成
EASTERN WORLDWIDE CO.,LTD	非关联方	2,921,739.67	2014 年	业务未完成
中国石油化工股份有限公司—广东广州分公司	非关联方	1,040,584.21	2014 年	预付油费
翔迅物流(香港)有限公司	非关联方	1,033,620.38	2014 年	预付运费
日立咨询(中国)有限公司	非关联方	751,836.80	2014 年	预付咨询费
合计		13,018,039.10		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,560,353.45	14.94	200,613.97	4.40	4,359,739.48

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	25,954,650.21	85.06			25,954,650.21
组合小计	30,515,003.66	100.00	200,613.97	0.66	30,314,389.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,515,003.66	100.00	200,613.97	0.66	30,314,389.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,376,639.72	8.39	116,033.74	4.88	2,260,605.98
无风险组合	25,955,572.89	91.61			25,955,572.89
组合小计	28,332,212.61	100.00	116,033.74	0.41	28,216,178.87
单项金额不重大但单独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	28,216,178.87

① 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,523,211.00	35,232.11	1.00%
1 至 2 年	420,466.30	42,046.63	10.00%

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	616,676.15	123,335.23	20.00%
合计	4,560,353.45	200,613.97	4.40%

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	25,954,650.21		25,955,572.89	
合计	25,954,650.21		25,955,572.89	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 84,580.23 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,191,454.82	197,768.00
备用金	385,329.94	355,000.00
押金	12,098,971.29	11,663,746.99
员工个人借款	2,916,098.57	2,748,046.17
往来款项	12,259,118.20	12,670,548.28
其他	664,030.84	697,103.17
合计	30,515,003.66	28,332,212.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州高聚塑化新材料有限公司	单位往来	8,750,000.00	1 年以内	27.05%	
太仓新港物流管理中心有限公司	押金	1,350,000.00	1 年以上	4.42%	
安博（嘉兴）仓储有限公司	押金	851,424.60	1 年以上	2.79%	
佛山海天调味食品有限公司	押金	500,000.00	1 年以上	1.64%	
新丰家具（惠阳）有限公司	押金	392,600.00	1 年以内	1.29%	
合计		11,844,024.60	—	38.81%	

(6) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,202,083.63		1,202,083.63
发出商品			
库存商品	1,394,591.33		1,394,591.33
周转材料	297,847.24		297,847.24
合计	2,894,522.20		2,894,522.20

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
发出产品	195,016.99		195,016.99
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
合计	2,038,889.29		2,038,889.29

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
保险费	3,178,527.62	2,383,590.63
服务费	2,179,705.57	1,172,220.96
装修费		641,667.00
房租	65,699.84	76,246.87
其他	96,527.66	54,304.02
合计	5,520,460.69	4,328,029.48

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	750,000.00	550,000.00	200,000.00	550,000.00	550,000.00	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	750,000.00	550,000.00	200,000.00	550,000.00	550,000.00	
其他						
合计	750,000.00	550,000.00	200,000.00	550,000.00	550,000.00	

(2) 公司年末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
台州昶鑫海格物流有限公司	550,000.00			550,000.00	550,000.00			550,000.00	10.00	
深圳通运顺达联盟粤港澳国际物流股份有限公司		200,000.00		200,000.00					5.00	
合计	550,000.00	200,000.00		750,000.00	550,000.00			550,000.00	—	

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	550,000.00		550,000.00
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值余额	550,000.00		550,000.00

(5) 公司期末无可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
二、联营企业						
江苏海格新时代物流有限公司	12,032,901.68			15,319.42		
小计	12,032,901.68			15,319.42		
合计	12,032,901.68			15,319.42		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
江苏海格新时代物流有限公司				12,048,221.10	
小计				12,048,221.10	
合计				12,048,221.10	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	固定资产 装修	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,357,357.40	452,051.60	7,717,780.17	92,357,785.24	15,589,683.38	120,474,657.79
2、本年增加金额			4,618,062.07	43,187,102.95	5,505,574.14	53,310,739.16
(1) 购置			4,618,062.07	43,187,102.95	5,505,574.14	53,310,739.16
3、本年减少金额			101,075.00	12,890,182.96	1,616,615.35	14,607,873.31
(1) 处置或报废			101,075.00	12,890,182.96	1,616,615.35	14,607,873.31
4、年末余额	4,357,357.40	452,051.60	12,234,767.24	122,654,705.23	19,478,642.17	159,177,523.64
二、累计折旧						
1、年初余额	431,196.75	21,472.44	3,888,156.31	59,601,708.84	10,547,265.76	74,489,800.10
2、本年增加金额	206,974.44	85,889.76	3,275,630.83	16,200,655.00	2,838,239.62	22,607,389.65
(1) 计提	206,974.44	85,889.76	3,275,630.83	16,200,655.00	2,838,239.62	22,607,389.65

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

项目	房屋及建筑物	固定资产 装修	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3、本年减少金额			95,943.75	10,217,278.50	1,453,703.53	11,766,925.78
(1) 处置或报废			95,943.75	10,217,278.50	1,453,703.53	11,766,925.78
4、年末余额	638,171.19	107,362.20	7,067,843.39	65,585,085.34	11,931,801.85	85,330,263.97
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,719,186.21	344,689.40	5,166,923.85	57,069,619.89	7,546,840.32	73,847,259.67
2、年初账面价值	3,926,160.65	430,579.16	3,829,623.86	32,756,076.40	5,042,417.62	45,984,857.69

(2) 公司所有权受限制的固定资产情况详见附注六、46。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零售物流中心项目	127,226.47		127,226.47			
合计	127,226.47		127,226.47			

(2) 本年无计提在建工程减值准备情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额		12,500.00	12,500.00
2、本年增加金额	93,886,942.20	1,996,385.32	95,883,327.52
(1) 购置	93,886,942.20	1,996,385.32	95,883,327.52
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	93,886,942.20	2,008,885.32	95,895,827.52

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1、年初余额		10,624.83	10,624.83
2、本年增加金额	782,391.17	59,833.24	842,224.41
(1) 计提	782,391.17	59,833.24	842,224.41
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	782,391.17	70,458.07	852,849.24
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	93,104,551.03	1,938,427.25	95,042,978.28
2、年初账面价值		1,875.17	1,875.17

(2) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏太仓土地	38,781,942.20	正在办理中

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
控股合并产生	155,925.55					155,925.55
合计	155,925.55					155,925.55

(2) 公司期末无商誉减值准备情况。

(3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
咨询服务费		5,471,698.11			5,471,698.11

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修款	400,062.49	1,613,744.96	414,794.68		1,599,012.77
安装费		866,780.70	120,570.73		746,209.97
消防改造工程		373,750.00	16,250.00		357,500.00
其他	146,628.85	58,776.70	130,508.61		74,896.94
合计	546,691.34	8,384,750.47	682,124.02		8,249,317.79

15、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	667,006.66	3,566,515.80	2,506,350.71	453,524.94
可抵扣亏损	1,849,049.84	7,396,199.27	310,304.15	77,576.04
安全生产费			1,338,066.95	334,516.74
长期待摊费用			107,577.82	26,894.46
无形资产摊销	11,948.34	47,793.36	47,293.45	11,823.36
合计	2,528,004.84	11,010,508.43	4,309,593.08	904,335.54

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购车款	300,000.00	
合计	300,000.00	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	19,650,000.00	
抵押+质押+保证借款	50,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	116,275,000.00	50,145,000.00
信用借款		3,000,000.00
合计	185,925,000.00	91,145,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见六、46。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见六、46。

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	12,500,000.00	16,000,000.00

种类	年末余额	年初余额
合计	12,500,000.00	16,000,000.00

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	58,793,931.29	60,998,275.76
1-2 年	1,854,009.23	4,488,079.22
2-3 年	1,400,153.25	957,316.82
3 年以上	516,989.12	12,809.17
合计	62,565,082.89	66,456,480.97

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	6,554,672.83	4,525,515.53
1-2 年	927,343.06	2,240,465.95
2-3 年	2,052.86	
3 年以上		50,000.00
合计	7,484,068.75	6,815,981.48

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,290,932.01	68,135,951.44	66,977,211.75	9,449,671.70
二、离职后福利-设定提存计划	10,761.73	4,333,208.25	4,327,330.44	16,639.54
三、辞退福利		80,091.00	80,091.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,301,693.74	72,549,250.69	71,384,633.19	9,466,311.24

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,284,751.81	63,447,991.84	62,291,531.51	9,441,212.14
2、职工福利费		1,493,723.68	1,493,723.68	
3、社会保险费	6,180.20	1,202,819.01	1,200,539.65	8,459.56
其中：医疗保险费	4,004.32	951,109.88	949,008.85	6,105.35
工伤保险费	1,675.34	124,551.95	124,640.31	1,586.98
生育保险费	500.54	127,157.18	126,890.49	767.23

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		1,178,785.41	1,178,785.41	
5、工会经费和职工教育经费		812,631.50	812,631.50	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	8,290,932.01	68,135,951.44	66,977,211.75	9,449,671.70

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	10,010.80	3,983,107.38	3,977,654.14	15,464.04
2、失业保险费	750.93	350,100.87	349,676.30	1,175.50
合计	10,761.73	4,333,208.25	4,327,330.44	16,639.54

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,109,391.73	4,183,171.90
营业税	7,666.67	8,833.11
企业所得税	1,620,181.38	1,452,275.42
个人所得税	217,725.28	145,487.31
城市维护建设税	116,344.41	95,876.44
教育附加	83,687.75	70,383.24
印花税	17,277.20	13,406.14
堤围费	2,147.20	16,368.92
土地使用税	58,930.10	
其他	9,934.21	310.29
合计	11,243,285.93	5,986,112.77

23、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	743,925.00	
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	743,925.00	

注：公司期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付、暂收其他单位的往来款项	10,726,004.25	12,046,383.15
应付、暂收个人的往来款项	3,110,524.90	6,392,145.27
押金	2,065,857.70	2,996,261.25
其他	371,564.60	1,626,622.18
合计	16,273,951.45	23,061,411.85

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 期末其他应付款前五名

债权人名称	年末数	性质或内容
怡安翰威特咨询（上海）有限公司深圳分公司	1,305,954.72	培训费
POLYONE	687,089.13	往来款
国际商业机器（中国）有限深圳分公司	683,962.25	咨询费
OIA global logistics international,inc.,an oregon corporation	508,807.63	往来款
佛山星期六鞋业股份有限公司	484,000.00	押金
合计	3,669,813.73	

25、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	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	2,500,000.00	2,000,000.00
合计	2,500,000.00	2,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,500,000.00	2,000,000.00
合计	2,500,000.00	2,000,000.00

注：一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

② 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				2,000,000.0 0
深圳市盐田区经济 促进局	2014-3-2 1	2015-12-2 1		RMB		2,500,000.0 0		
合计						2,500,000.0 0		2,000,000.0 0

26、长期借款

①长期借款的分类

项目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	17,186,000.00	
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	2,500,000.00	2,000,000.00
合计	17,686,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、46。

②长期借款明细

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	年末余额		年初余额	
					外币金 额	本币金 额	外币金 额	本币金 额
深圳市盐田区经济促进局	2014-3-21	2016-3-21		RMB		500,000.00		
中信银行深圳分行	2014-8-15	2017-8-15	7.995	RMB		17,186,000.00		
合计				RMB		17,686,000.00		

27、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
企业债券	29,186,666.68	
合计	29,186,666.68	

(2) 应付债券的增减变动

债券名 称	面值	发行 日期	债券 期限	发行金额	年 初 余 额	本年 发行	按面 值计 提利 息	溢折价摊 销	本 年 偿 还	年末 余额
14 海格 01	30,000,000.0 0	2014-9 -4	3 年	30,000,000.0 0		30,000,000.0 0		-813,333.3 2		29,186,666.6 8
小计	30,000,000.0 0			30,000,000.0 0		30,000,000.0 0		-813,333.3 2		29,186,666.6 8
减：一 年内到 期部分										

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
年末余额										
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00		-813,333.32		29,186,666.68

(3) 公司年末无可转换公司债券情况。

(4) 公司年末无划分为金融负债的其他金融工具情况。

28、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00	690,000.00				690,000.00	51,690,000.00

本年度公司股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例
深圳市奥世迈实业有限公司	39,383,617.00	30,000.00	4,235,000.00	35,178,617.00	68.0569%
深圳市创新资本投资有限公司	7,936,853.00			7,936,853.00	15.3547%
沃纳国际货运代理(上海)有限公司		2,585,000.00		2,585,000.00	5.0010%
梅春雷	1,882,550.00			1,882,550.00	3.6420%
童怡		1,650,000.00		1,650,000.00	3.1921%
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	2.6487%
梅春兰	427,852.00		30,000.00	397,852.00	0.7697%
孔令杰		30,000.00		30,000.00	0.0580%
甘雪昌		20,000.00		20,000.00	0.0387%
黄念琴		20,000.00		20,000.00	0.0387%
贺珍		20,000.00		20,000.00	0.0387%
刘家婉		20,000.00		20,000.00	0.0387%
缪晓霞		20,000.00		20,000.00	0.0387%
阮继红		20,000.00		20,000.00	0.0387%
向云		20,000.00		20,000.00	0.0387%
李清		20,000.00		20,000.00	0.0387%

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例
陈家全		20,000.00		20,000.00	0.0387%
周丽		20,000.00		20,000.00	0.0387%
郑永胜		20,000.00		20,000.00	0.0387%
吴茜		20,000.00		20,000.00	0.0387%
郭兴友		20,000.00		20,000.00	0.0387%
吴晓云		20,000.00		20,000.00	0.0387%
陈云霞		20,000.00		20,000.00	0.0387%
陶应富		20,000.00		20,000.00	0.0387%
陈少君		20,000.00		20,000.00	0.0387%
常荣		20,000.00		20,000.00	0.0387%
刘俊颖		20,000.00		20,000.00	0.0387%
高泳簪		20,000.00		20,000.00	0.0387%
李丽君		20,000.00		20,000.00	0.0387%
刘丽娜		20,000.00		20,000.00	0.0387%
郑毅		20,000.00		20,000.00	0.0387%
陈海波		20,000.00		20,000.00	0.0387%
郑萌		20,000.00		20,000.00	0.0387%
刘新		20,000.00		20,000.00	0.0387%
蔡兵		20,000.00		20,000.00	0.0387%
刘菊花		20,000.00		20,000.00	0.0387%
陈家和		20,000.00		20,000.00	0.0387%
梁丹		20,000.00		20,000.00	0.0387%
孟晶		20,000.00		20,000.00	0.0387%
王立功		20,000.00		20,000.00	0.0387%
李霞		20,000.00		20,000.00	0.0387%
合计	51,000,000.00	4,955,000.00	4,265,000.00	51,690,000.00	100.00%
		0	0	0	

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	15,094,322.82	586,500.00		15,680,822.82
其他资本公积				
合计	15,094,322.82	586,500.00		15,680,822.82

注：本年增加额系增资过程中溢缴出资额。

30、其他综合收益

项目	年初	本年发生金额	年末

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

	余额	本年 所得税 前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税 费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	余额
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,292,370.56	14,448.71			14,448.71		-1,277,921.85
其他综合收益合计	-1,292,370.56	14,448.71			14,448.71		-1,277,921.85

31、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	1,338,066.95	1,109,377.16	838,836.08	1,608,608.03

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合计	1,338,066.95	1,109,377.16	838,836.08	1,608,608.03

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,524,782.17	648,764.09		8,173,546.26
任意盈余公积				
合计	7,524,782.17	648,764.09		8,173,546.26

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	20,545,196.81	65,851,462.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,545,196.81	65,851,462.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,242,431.54	15,004,081.60
减：提取法定盈余公积	648,764.09	3,310,346.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		57,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	23,138,864.26	20,545,196.81

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	733,163,551.93	604,638,619.71	852,984,977.01	737,813,719.60
其他业务			446,030.08	221,576.40
合计	733,163,551.93	604,638,619.71	853,431,007.09	738,035,296.00

（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

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

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	576,374,003.58	458,947,461.55	638,879,059.62	532,820,335.78
国际业务	156,789,548.35	145,691,158.16	214,105,917.39	204,993,383.82
合计	733,163,551.93	604,638,619.71	852,984,977.01	737,813,719.60

(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 (%)
2014 年	174,070,717.64	23.74
2013 年	160,538,998.34	18.81

35、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	91,111.84	572,008.68
城市维护建设税	539,198.84	895,061.15
教育费附加	390,867.58	651,492.73
堤围费	112,646.25	122,964.07
合计	1,133,824.51	2,241,526.63

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,200,666.84	4,129,074.02
车辆使用费	3,310,625.62	1,718,377.07
差旅费	880,270.13	509,481.64
业务招待费	787,887.71	521,937.34
房租及物业管理费	484,365.71	27,272.71
办公费	431,456.15	633,512.13
通讯费	280,284.39	192,495.28
市内交通费	186,934.34	169,622.54
会务费	82,275.59	76,974.64
水电费	61,310.19	5,015.35
其他	441,928.00	306,204.07
合计	14,148,004.67	8,289,966.79

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	62,027,689.33	53,724,758.53
咨询费	3,943,263.56	4,655,880.47
办公费	5,136,752.21	3,428,565.70
车辆使用费	4,673,611.24	1,977,188.05
房租	4,285,289.81	4,310,538.16
差旅费	4,125,701.98	2,277,948.98
业务招待费	3,786,834.77	2,813,550.09
折旧费	3,165,958.30	2,771,980.34
市内交通费	2,426,356.81	3,059,254.54
通讯费	2,135,078.71	2,246,652.74
软件开发维护费	1,855,851.22	933,509.58
水电费	1,318,859.64	833,862.69
保险费	1,155,287.16	1,241,901.42
其他	5,118,791.55	5,533,310.34
合计	105,155,326.29	89,808,901.63

38、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,222,026.40	5,287,077.89
减：利息收入	488,178.23	162,690.18
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-295,970.04	1,584,744.21
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	501,793.06	471,785.18
合计	11,939,671.19	7,180,917.10

39、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,262,191.67	89,889.74
合计	1,262,191.67	89,889.74

40、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,319.42	32,901.68
处置长期股权投资产生的投资收益		2,290,249.37

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	15,319.42	2,323,151.05

(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	15,319.42		32,901.68
合计	15,319.42		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
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

41、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	787,695.29	1,000,355.32	787,695.29
其中: 固定资产处置利得	787,695.29	1,000,355.32	787,695.29
无形资产处置利得			
政府补助(详见下表: 政府补助明细表)	7,221,197.26	7,888,872.89	7,221,197.26
其他	875,329.85	585,304.69	875,329.85
合计	8,884,222.40	9,474,532.90	8,884,222.40

其中, 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
现代物流业资助资金	2,237,600.00		与收益相关
钦州港集装箱航线业务专项补贴及奖励	1,000,000.00		与收益相关
开发区财政局政策奖励	393,480.73		与收益相关
企业扶持发展资金	75,285.00		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	1,028,400.00	3,189,800.00	与收益相关
纳税奖励财政补贴		546,440.42	与收益相关
物博会展位财政补贴	28,000.00	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	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	1,494,000.00	216,000.00	与收益相关
营改增税款补贴	182,495.04	1,291,339.15	与收益相关
绿色货运补贴款	96,339.58	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
其他财政补贴	685,596.91		与收益相关
合计	7,221,197.26	7,888,872.89	

42、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	222,842.52	270,862.64	222,842.52
其中：固定资产处置损失	222,842.52	270,862.64	222,842.52

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无形资产处置损失			
对外捐赠支出		10,000.00	
赔偿支出	132,582.21	353,473.19	132,582.21
其他	40,183.64	211,207.51	40,183.64
合计	395,608.37	845,543.34	395,608.37

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,979,451.38	3,316,901.92
递延所得税费用	-1,623,669.30	49,497.12
合计	355,782.08	3,366,399.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	3,389,847.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	508,477.10
子公司适用不同税率的影响	-585,494.36
调整以前期间所得税的影响	-273,900.28
非应税收入的影响	3,725.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	702,974.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	355,782.08

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行利息	488,178.23	162,690.18
公司往来及其他	4,851,436.99	4,445,021.35
政府补助	7,221,197.26	7,888,872.89
合计	12,560,812.48	12,496,584.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	501,793.06	471,785.18
管理费用	37,796,646.81	32,393,633.81
销售费用	6,896,070.90	4,118,052.58
往来款及其他	7,989,420.98	5,339,858.13
合计	53,183,931.75	42,323,329.70

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款保证金	12,500,000.00	22,000.00
债券发行承销及托管费	1,020,000.00	
合计	13,520,000.00	22,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	3,034,065.26	15,370,250.77
加：资产减值准备	1,262,191.67	89,889.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,607,389.65	21,356,315.46
无形资产摊销	519,041.58	2,499.96
长期待摊费用摊销	662,552.77	493,631.60
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）	-564,852.77	-729,492.68
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）	10,210,973.39	6,195,289.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,319.42	-2,323,151.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,623,669.30	49,497.12
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）	-855,632.91	-655,589.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,154,206.35	38,006,181.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	107,017.24	-21,575,282.85
其他		

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,810,449.19	56,280,039.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,661,393.16	81,331,354.07
减：现金的期初余额	81,331,354.07	49,731,427.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,669,960.91	31,599,926.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	41,661,393.16	81,331,354.07
其中：库存现金	1,300,636.58	876,674.88
可随时用于支付的银行存款	40,360,756.58	80,454,679.19
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	41,661,393.16	81,331,354.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,350,000.00	注（1）
应收账款	106,082,743.93	注（2）
固定资产	45,219,780.50	注（3）

项目	年末账面价值	受限原因
合计	181,652,524.43	

注：(1) 其中 21,500,000.00 元为本公司截至 2014 年 12 月 31 日短期借款 19,650,000.00 提供质押担保； 5,000,000.00 元为本公司截至 2014 年 12 月 31 日短期借款 50,000,000.00 提供质押担保； 3,750,000.00 元为开立银行承兑汇票支付的保证金； 100,000.00 元为本公司车辆提供海关保函支付的保证金。

注：(2) 该等资产为本公司截至 2014 年 12 月 31 日短期借款 50,000,000.00 元提供质押担保。

注：(3) 该等资产为本公司截至 2014 年 12 月 31 日长短期借款 67,186,000.00 元提供抵押担保。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,355,042.12	6.1190	14,410,502.73
港元	5,150,602.62	0.7889	4,063,155.89
欧元	5,124.58	7.4556	38,206.82
应收账款			
其中：美元	3,428,021.76	6.1190	20,976,065.15
港元	29,172,585.68	0.7889	23,013,377.67
欧元	50,140.82	7.4556	373,829.90
其他应收款			
其中：美元			
港元	1,100,461.41	0.7889	868,120.99
应付账款			
其中：美元	840,667.77	6.1190	5,144,046.08
港元	13,352,010.57	0.7889	10,533,000.58
欧元	63,209.87	7.4556	471,267.51
其他应付款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	201,376.77	6.1190	1,232,224.46
港元	485,192.03	0.7889	382,753.44

七、合并范围的变更

1、合并范围发生变更的说明

公司名称	是否合并		备注
	2014 年	2013 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	
太仓海格电子商务发展有限公司	是	否	注 1
深圳市好易商电子商务有限公司	是	否	注 2

注 1：2014 年 08 月 19 日，本公司投资设立控股子公司太仓海格电子商务发展有限公司（以下简称“太仓电子商务”），注册资本 25,000 万元。因此太仓电子商务自 2014 年 08 月 19 日开始纳入合并范围。

注 2：2014 年 12 月 26 日，本公司投资设立全资子公司深圳市好易商电子商务有限公司（以下简称“好易商电子”），注册资本 500 万元。因此好易商电子自 2014 年 12 月 26 日开始纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西海格国际物流有限公司	广西	广西南宁	物流	100		设立
深圳市海格天翼国际物流有限公司	深圳	深圳	物流	100		设立
海格国际物流(香港)有限公司	香港	香港	物流	100		设立
太仓东港物流管理有限公司	江苏	江苏太仓	物流	52		设立
海格顺通运输(香港)有限公司	香港	香港	物流、运输		70	设立
深圳市海格精工汽车贸易有限公司	深圳	深圳	汽车及其零配件销售	100		设立
太仓海格捷顺运输有限公司	江苏	江苏太仓	运输业		100	设立
太仓港东港停车场经营管理有限公司	江苏	江苏太仓	停车场管理服务		70	设立
深圳市海格天原物流有限公司	深圳	深圳	物流、运输	100		设立
厦门市海格捷顺运输有限公司	厦门	厦门	运输业		100	设立
太仓海格电子商务发展有限公司	江苏	江苏太仓	电子商务		55	设立
深圳市好易商电子商务有限公司	深圳	深圳市	电子商务	100		设立
上海海格物流有限公司	上海	上海	物流	100		购买
深圳市海格捷顺运输有限公司	深圳	深圳市	物流	100		购买
深圳市阿莱叶科技有限公司	深圳	深圳市	软硬件服务	100		购买
深圳市海格联合运输有限公司	深圳	深圳市	物流	100		购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
太仓东港物流管理有限公司	48	-14,865.89		15,360,162.09
海格顺通运输(香港)有限公司	30	-1,355.44		403,958.38
太仓港东港停车场经营管理有限公司	30	-55,984.44		2,903,682.44
太仓海格电子商务发展有限公司	45	-136,160.51		17,323,839.49

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太仓东港物流管理有限公司	26,134,133.73	43,090,293.17	69,224,426.90	16,996,567.27		16,996,567.27
海格顺通运输（香港）有限公司	9,508,293.30	1,635,584.79	11,143,878.10	9,790,904.53		9,790,904.53
太仓港东港停车场经营管理有限公司	10,028,238.19	254,802.74	10,283,040.93	604,099.46		604,099.46
太仓海格电子商务发展有限公司	73,937.21	38,559,619.00	38,633,556.21	136,135.11		136,135.11

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太仓东港物流管理有限公司	55,611,085.61	2,299,494.16	57,910,579.77	22,919,604.60		22,919,604.60
海格顺通运输（香港）有限公司	10,362,377.97	2,057,508.05	12,419,886.02	1,066,929.69		11,066,929.69
太仓港东港停车场经营管理有限公司	9,684,004.35	181,551.92	9,865,556.27	111,126.23		111,126.23
太仓海格电子商务发展有限公司						

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太仓东港物流管理有限公司	22,098,269.75	-223,115.54	-223,115.54	8,544,841.05	21,488,833.30	24,793.38	724,793.38	797,144.32
海格顺通运输	30,692,481.77	-4,518.14	-4,518.14	564,332.70	29,970,949.84	89,506.17	189,506.17	259,530.54

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
(香港)有限公司								
太仓港东港停车场经营管理有限公司	1,506,979.67	-75,488.57	-75,488.57	-824,212.51	2,197,634.30	55,244.51	-155,244.51	,897,057.91
太仓海格电子商务发展有限公司		-302,578.91	-302,578.91	55,879.41				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏海格新时代物流有限公司	江苏	江苏	物流	30%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
		江苏海格新时代物流有限公司
流动资产	40,165,001.64	40,112,702.45
非流动资产		
资产合计	40,165,001.64	40,112,702.45
流动负债	4,264.65	3,030.19
非流动负债		
负债合计	4,264.65	3,030.19
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	40,160,736.99	40,109,672.26
按持股比例计算的净资产份额	12,048,221.10	12,032,901.68
调整事项		
—商誉		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	江苏海格新时代物流有限公司	江苏海格新时代物流有限公司
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	12,048,221.10	12,032,901.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	51,064.73	109,672.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	51,064.73	109,672.27
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市奥世迈实业有限公司	深圳	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)	2,335 万	68.06	68.06

注：本公司的最终控制方是梅春雷。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州高聚塑化新材料有限公司	本公司之子公司参股股东
太仓市富桥实业有限公司	本公司之子公司参股股东
南京河川建设工程有限公司	本公司之子公司参股股东
赵浦群	本公司之子公司参股股东

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
太仓市富桥实业有限公司	停车场	120 万	180 万

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	10,000.00	2014-6-5	2015-7-6	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	5,000.00	2014-12-18	2015-8-18	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	3,000.00	2014-9-18	2015-11-25	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	2,500.00	2014-6-16	2015-6-16	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	500.00	2014-9-15	2015-9-14	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	1,500.00	2014-3-31	2015-5-30	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	4,285.00	2013-12-4	2014-12-4	是
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	500.00	2014-9-15	2015-9-14	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	500.00	2014-8-7	2015-2-7	否
梅春雷	500.00	2014-9-15	2015-9-14	否
梅春雷	8,000.00	2014-8-15	2017-8-15	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷、 深圳市创新资本投资有限公司、深圳市 福田创新资本投资有限公司	300.00	2014-3-21	2016-3-21	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	500.00	2014-9-15	2015-9-14	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	500.00	2014-6-6	2015-6-5	否
深圳市奥世迈实业有限公司、梅春雷	5,000.00	2014-2-26	2015-2-25	否

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
总额	102.59 万元	101.23 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

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
苏州高聚塑化新材料有限公司	8,750,000.00		9,963,625.00	
太仓市富桥实业有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00	
合计	11,250,000.00		12,463,625.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
太仓市富桥实业有限公司	300,000.00	
合计	300,000.00	
其他应付款：		
深圳市奥世迈实业有限公司		178,506.40
南京河川建设工程有限公司	27,500.00	
合计	27,500.00	178,506.40

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(1) 根据公司2015年第二次、第三次、第四次临时股东大会审议通过的《深圳市海格物流股份有限公司股票发行方案（一）》、《深圳市海格物流股份有限公司股票发行方案（二）》、《深圳市海格物流股份有限公司股票发行方案（三）》，公司向核心员工以每股4元定向发行股票221万股，截至2015年4月2日实际认购213万股，共收到认购金额852万元，其中213万增加股本，其余639万作为资本公积，上述实收股本变化情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2015】48250004号、瑞华验字【2015】48250005号、瑞华验字【2015】48250006号验资报告验证。

(2) 公司股票转让方式变更为做市转让方式的申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司将自2015年4月3日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

(3) 根据2015年4月14日第二届董事会第二十次会议审议通过的《深圳市海格物流股份有限公司股票发行方案》的议案，公司拟发行不超过10,000,000股（含10,000,000股），募集资金总额不超过180,000,000元（含180,000,000元）。发行价格为每股人民币18元。

十二、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	71,811,484.08	47.96	1,149,111.42	1.60	70,662,372.66
合并范围内关联方组合	77,923,110.01	52.04			77,923,110.01
组合小计	149,734,594.09	100.00	1,149,111.42	1.60	148,585,482.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	149,734,594.09	100.00	1,149,111.42	0.77	148,585,482.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	56,860,404.36	46.77	737,014.57	1.30	56,123,389.79
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	120,825,912.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	121,562,926.84	100	737,014.57	0.61	120,825,912.27

① 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	68,198,514.00	681,985.14	1.00%
1 至 2 年	2,554,677.39	255,467.74	10.00%
2 至 3 年	1,058,292.69	211,658.54	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	71,811,484.08	1,149,111.42	1.60%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 412,096.85 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	无关联关系	10,487,986.20	1 年以内	7.00
佛山市海天调味食品股份有限公司	无关联关系	6,742,833.57	1 年以内	4.50
沃尔玛(中国)投资有限公司	无关联关系	5,342,919.86	1 年以内	3.57
深圳市海格天翼国际物流有限公司	本公司之全资子公司	4,464,062.91	1 年以内	2.98
深圳市盛宝粮油供应有限公司	无关联关系	2,015,098.05	1 年以内	1.35
合计		29,052,900.59		19.40

(5) 公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	217,171.76	0.67	2,171.72	1.00	215,000.04
合并范围内关联方组合	23,432,134.19	72.36			23,432,134.19
无风险组合	8,733,008.01	26.97			8,733,008.01
组合小计	32,382,313.96	100.00	2,171.72	0.01	32,380,142.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,382,313.96	100.00	2,171.72	0.01	32,380,142.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	20,105.39	0.22	1,714.76	8.53	18,390.63
合并范围内关联方组合	2,185,075.67	24.48			2,185,075.67
无风险组合	6,722,410.96	75.30			6,722,410.96
组合小计	8,927,592.02	100.00	1,714.76	0.02	8,925,877.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,927,592.02	100	1,714.76	0.02	8,925,877.26

① 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	217,171.76	2,171.72	1.00%
1 至 2 年			

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	217,171.76	2,171.72	1.00%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 456.96 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,883,454.82	
押金	4,782,822.62	2,251,662.67
员工个人借款	2,066,730.57	16,896.92
往来款项	23,432,134.19	6,638,927.04
其他	217,171.76	20,105.39
合计	32,382,313.96	8,927,592.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市海格捷顺运输有限公司	单位往来	20,155,018.28	1 年以内	62.24	
上海海格物流有限公司	单位往来	1,394,790.08	1 年以内	4.31	
安博(嘉兴)仓储有限公司	押金	851,424.60	1 年以上	2.63	
佛山海天调味食品有限公司	押金	500,000.00	1 年以上	1.54	
新丰家具(惠阳)有限公司	押金	392,600.00	1 年以内	1.21	
合计	—	23,293,832.96	—	71.93	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,106,787.67		91,106,787.67	91,106,787.67		91,106,787.67
对联营、合营企业投资	12,048,221.10		12,048,221.10	12,032,901.68		12,032,901.68
合计	103,155,008.77		103,155,008.77	103,139,689.35		103,139,689.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海格国际物流（香港）有限公司	1,366,000.00			1,366,000.00		
深圳市海格天翼国际物流有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
深圳市海格天原物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市海格捷顺运输有限公司	31,939,179.21			31,939,179.21		
广西海格国际物流有限公司	9,188,081.31			9,188,081.31		
太仓东港物流管理有限公司	15,600,000.00			15,600,000.00		
上海海格物流有限公司	11,013,527.15			11,013,527.15		
合计	91,106,787.67			91,106,787.67		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						

深圳市海格物流股份有限公司
2014 年度报告

江苏海格新时代物流有限公司	12,032,901.68		15,319.42	
小计	12,032,901.68		15,319.42	
合计	12,032,901.68		15,319.42	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
江苏海格新时代物流有限公司				12,048,221.10	
小计				12,048,221.10	
合计				12,048,221.10	

注：2013 年 12 月 31 日长期股权投资中的台州昶鑫海格物流有限公司的投资 550,000.00 元追溯调整至可供出售金融资产。

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,885,342.98	267,123,792.68	356,925,422.55	294,948,211.97
其他业务				
合计	348,885,342.98	267,123,792.68	356,925,422.55	294,948,211.97

(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	348,885,342.98	267,123,792.68	356,925,422.55	294,948,211.97
合计	348,885,342.98	267,123,792.68	356,925,422.55	294,948,211.97

(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（%）
2014 年	131,258,648.75	37.62
2013 年	127,698,055.47	35.78

5、投资收益

项目	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

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,319.42	32,901.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	15,319.42	22,296,482.71

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	564,852.77	
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	7,221,197.26	
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		

项目	金额	说明
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	702,564.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,488,614.03	
所得税影响额	1,669,377.49	
少数股东权益影响额（税后）	276,812.70	
合计	6,542,423.84	

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.48%	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.54%	-0.06	-0.06

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室
