

深圳市飞马国际供应链股份有限公司

审计报告

信会师报字[2014]第 310172 号

# 深圳市飞马国际供应链股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目	录	页	次
一、	审计报告			1-2
二、	财务报表			
	资产负债表和合并资产负债表			1-4
	利润表和合并利润表			5-6
	现金流量表和合并现金流量表			7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表			9-12
	财务报表附注			1-89
三、	事务所执业资质证明			

# 审计报告

信会师报字[2014]第 310172 号

深圳市飞马国际供应链股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市飞马国际供应链股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一四年三月二十七日

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2013年12月31日**

金额单位：人民币元

资产	附注十一	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,694,526,189.57	3,920,119,850.84
交易性金融资产			
应收票据		178,546,757.29	121,597,569.01
应收账款	(一)	655,486,770.74	853,091,119.58
预付款项		2,936,877,252.70	2,023,647,335.15
应收利息		44,325,413.68	14,874,245.56
应收股利			
其他应收款	(二)	872,590,580.23	1,310,301,968.73
存货		20,536,294.93	60,658,108.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,546,295.70	10,922,766.21
<b>流动资产合计</b>		<b>10,407,435,554.84</b>	<b>8,315,212,963.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	277,092,954.33	159,667,250.00
投资性房地产			
固定资产		19,516,539.16	22,855,400.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,158,849.31	3,968,805.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		478,787.87	479,214.02
递延所得税资产		5,702,247.51	6,064,326.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>304,949,378.18</b>	<b>193,034,996.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,712,384,933.02</b>	<b>8,508,247,959.25</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**资产负债表（续）**  
**2013年12月31日**

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,256,622,782.33	1,755,632,270.47
交易性金融负债		8,353,090.80	3,307,316.65
应付票据		8,308,250,866.04	5,245,137,041.97
应付账款		364,440,460.06	364,424,752.16
预收款项		83,933,026.64	218,509,333.12
应付职工薪酬		1,332,191.18	1,270,199.98
应交税费		28,031,111.26	32,759,599.36
应付利息		18,490,031.38	12,056,945.35
应付股利			
其他应付款		5,423,856.97	319,813,450.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,074,877,416.66</b>	<b>7,952,910,909.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		2,603,965.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,603,965.35</b>	
<b>负债合计</b>		<b>10,077,481,382.01</b>	<b>7,952,910,909.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		397,800,000.00	397,800,000.00
资本公积		50,691,568.72	50,691,568.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,525,171.28	27,977,321.14
未分配利润		148,886,811.01	78,868,159.76
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>634,903,551.01</b>	<b>555,337,049.62</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>10,712,384,933.02</b>	<b>8,508,247,959.25</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2013年12月31日**

金额单位：人民币元

资 产	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	6,899,649,496.46	4,686,550,200.38
交易性金融资产	(二)		369,889.51
应收票据	(三)	729,313,808.54	359,403,281.33
应收账款	(五)	923,548,157.59	1,190,421,650.80
预付款项	(七)	3,228,985,458.34	2,605,963,834.98
应收利息	(四)	57,076,330.15	24,413,206.08
应收股利			
其他应收款	(六)	544,987,043.85	708,668,311.43
存货	(八)	37,225,183.51	94,541,479.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	25,109,597.33	122,759,403.10
<b>流动资产合计</b>		<b>12,445,895,075.77</b>	<b>9,793,091,257.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	15,030,822.33	
投资性房地产	(十一)	108,648,948.92	114,139,088.32
固定资产	(十二)	48,653,465.13	58,300,639.38
在建工程	(十三)	1,112,125.40	962,125.40
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	(十四)	2,267,271.31	4,102,601.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	4,119,545.64	3,562,154.73
递延所得税资产	(十六)	12,526,238.01	12,766,163.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>192,358,416.74</b>	<b>193,832,773.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,638,253,492.51</b>	<b>9,986,924,030.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2013年12月31日**

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十八）	4,770,502,556.79	2,843,204,632.89
交易性金融负债	（十九）	18,098,401.69	4,926,164.29
应付票据	（二十）	6,216,944,360.40	5,013,300,596.00
应付账款	（二十一）	588,389,276.41	628,077,590.56
预收款项	（二十二）	251,098,962.09	419,628,917.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	2,487,512.76	2,505,838.55
应交税费	（二十四）	41,508,535.45	47,907,727.49
应付利息	（二十五）	19,470,529.58	16,837,143.03
应付股利			
其他应付款	（二十六）	24,977,396.60	413,941,427.86
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,933,477,531.77</b>	<b>9,390,330,038.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	（二十七）	2,603,965.35	
递延所得税负债	（十六）	3,771.55	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,607,736.90</b>	
<b>负债合计</b>		<b>11,936,085,268.67</b>	<b>9,390,330,038.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（二十八）	397,800,000.00	397,800,000.00
资本公积	（二十九）	50,691,568.72	50,691,568.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十）	37,525,171.28	27,977,321.14
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	201,823,959.47	116,557,675.81
外币报表折算差额		8,856,116.40	-1,766,808.89
归属于母公司所有者权益合计		696,696,815.87	591,259,756.78
少数股东权益		5,471,407.97	5,334,235.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>702,168,223.84</b>	<b>596,593,992.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>12,638,253,492.51</b>	<b>9,986,924,030.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**利润表**  
**2013 年度**

金额单位：人民币元

项目	附注十一	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	25,992,848,567.90	11,789,107,421.16
减：营业成本	(四)	25,846,383,619.02	11,594,547,681.09
营业税金及附加		1,153,408.95	431,878.83
销售费用		12,294,042.94	17,425,672.61
管理费用		39,112,003.96	22,632,626.36
财务费用		-34,492,638.13	87,418,451.20
资产减值损失		-9,167,512.99	-3,108,272.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,045,774.15	2,911,834.74
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-21,819,381.86	-1,283,640.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,822.33	
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>		110,700,488.14	71,387,578.07
加：营业外收入		3,655,497.11	1,342,951.61
减：营业外支出		359,662.74	460,286.19
其中：非流动资产处置损失		4,008.20	446,167.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		113,996,322.51	72,270,243.49
减：所得税费用		18,517,821.15	16,632,629.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		95,478,501.36	55,637,613.54
<b>五、其他综合收益</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		95,478,501.36	55,637,613.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2013 年度**

金额单位：人民币元

项目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		29,850,483,097.82	14,652,874,783.56
其中：营业收入	(三十二)	29,850,483,097.82	14,652,874,783.56
<b>二、营业总成本</b>		29,658,571,879.16	14,550,951,094.16
其中：营业成本	(三十二)	29,653,487,471.64	14,373,599,515.42
营业税金及附加	(三十三)	4,235,772.77	5,082,024.85
销售费用	(三十四)	20,014,387.19	26,362,388.25
管理费用	(三十五)	68,408,408.92	50,286,714.89
财务费用	(三十六)	-76,928,012.45	95,821,942.76
资产减值损失	(三十九)	-10,646,148.91	-201,492.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-13,685,901.42	37,006,527.11
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-47,407,841.76	-29,712,274.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,822.33	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		130,817,475.48	109,217,942.44
加：营业外收入	(四十)	4,812,101.58	3,753,689.20
减：营业外支出	(四十一)	574,223.61	479,781.75
其中：非流动资产处置损失		4,008.20	446,167.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		135,055,353.45	112,491,849.89
减：所得税费用	(四十二)	24,192,047.16	30,214,154.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		110,863,306.29	82,277,695.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		110,726,133.77	82,109,512.02
少数股东损益		137,172.52	168,183.41
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	(四十三)	0.28	0.21
（二）稀释每股收益	(四十三)	0.28	0.21
七、其他综合收益	(四十四)	10,622,925.29	-2,157,049.50
八、综合收益总额		121,486,231.58	80,120,645.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		121,349,059.06	77,378,559.52
归属于少数股东的综合收益总额		137,172.52	168,183.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2013 年度**

金额单位：人民币元

项目	附注十一	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,660,464,373.07	11,629,282,993.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		626,220,898.46	334,851,250.45
经营活动现金流入小计		25,286,685,271.53	11,964,134,244.32
购买商品、接受劳务支付的现金		22,342,376,592.29	9,498,768,704.38
支付给职工以及为职工支付的现金		12,445,283.08	14,690,309.73
支付的各项税费		29,203,012.53	43,248,398.34
支付其他与经营活动有关的现金		466,318,652.02	955,382,567.14
经营活动现金流出小计		22,850,343,539.92	10,512,089,979.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(六)	2,436,341,731.61	1,452,044,264.73
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			174,251.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,217.58	310,441.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,892,142.48
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		308,217.58	13,376,836.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,820,742.07	651,005.50
投资支付的现金		117,394,882.00	10,404,365.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		21,850,204.19	
投资活动现金流出小计		141,065,828.26	31,055,370.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-140,757,610.68	-17,678,534.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,481,510,122.27	3,968,876,631.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,487,347,556.19	1,926,674,080.04
筹资活动现金流入小计		5,968,857,678.46	5,895,550,711.23
偿还债务支付的现金		2,980,519,610.41	3,689,611,036.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,947,240.65	2,044,922.51
支付其他与筹资活动有关的现金		5,023,409,067.39	3,433,361,900.49
筹资活动现金流出小计		8,074,875,918.45	7,125,017,859.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,106,018,239.99	-1,229,467,148.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,223,039.56	-9,654,434.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		187,342,841.38	195,244,146.86
加：年初现金及现金等价物余额		486,757,950.35	291,513,803.49
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(六)	674,100,791.73	486,757,950.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2013 年度**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,777,902,861.78	15,743,729,656.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	352,740,639.07	437,239,033.41
经营活动现金流入小计		29,130,643,500.85	16,180,968,690.15
购买商品、接受劳务支付的现金		28,260,660,740.55	13,915,353,858.52
支付给职工以及为职工支付的现金		30,576,891.17	31,460,168.03
支付的各项税费		42,693,400.92	61,341,158.18
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	599,371,898.36	641,868,193.70
经营活动现金流出小计		28,933,302,931.00	14,650,023,378.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(四十六)	197,340,569.85	1,530,945,311.72
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			174,251.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		340,993.57	310,441.60
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			817,331,995.00
投资活动现金流入小计		100,340,993.57	827,816,688.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,918,809.57	1,279,210.83
投资支付的现金		15,100,000.00	10,404,365.40
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	(四十五)	47,438,664.09	935,073,451.55
投资活动现金流出小计		68,457,473.66	946,757,027.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		31,883,519.91	-118,940,339.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,959,482,916.58	5,508,473,562.09
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	3,999,307,715.02	3,137,748,344.50
筹资活动现金流入小计		10,958,790,631.60	8,646,221,906.59
偿还债务支付的现金		4,975,282,654.04	5,871,178,576.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,548,688.50	22,900,742.56
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	(四十五)	5,687,955,669.05	3,931,619,499.36
筹资活动现金流出小计		10,751,787,011.59	9,825,698,818.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		207,003,620.01	-1,179,476,911.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		23,519,086.16	1,090,669.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(四十六)	459,746,795.93	233,618,730.37
加：年初现金及现金等价物余额	(四十六)	754,930,701.02	521,311,970.65
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(四十六)	1,214,677,496.95	754,930,701.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**所有者权益变动表**

**2013 年度**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本 年 金 额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	397,800,000.00	50,691,568.72			27,977,321.14	78,868,159.76	555,337,049.62
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
<b>二、本年初余额</b>	397,800,000.00	50,691,568.72			27,977,321.14	78,868,159.76	555,337,049.62
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					9,547,850.14	70,018,651.25	79,566,501.39
（一）净利润						95,478,501.36	95,478,501.36
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						95,478,501.36	95,478,501.36
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					9,547,850.14	-25,459,850.11	-15,911,999.97
1. 提取盈余公积					9,547,850.14	-9,547,850.14	
2. 对所有者（或股东）的分配						-15,911,999.97	-15,911,999.97
3. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（七）其他							
<b>四、本年年末余额</b>	397,800,000.00	50,691,568.72			37,525,171.28	148,886,811.01	634,903,551.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**所有者权益变动表（续）**

**2013 年度**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额						
	实收股本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	306,000,000.00	50,691,568.72			22,413,559.79	151,194,307.57	530,299,436.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
<b>二、本年初余额</b>	306,000,000.00	50,691,568.72			22,413,559.79	151,194,307.57	530,299,436.08
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	91,800,000.00				5,563,761.35	-72,326,147.81	25,037,613.54
（一）净利润						55,637,613.54	55,637,613.54
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						55,637,613.54	55,637,613.54
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					5,563,761.35	-36,163,761.35	-30,600,000.00
1. 提取盈余公积					5,563,761.35	-5,563,761.35	
2. 对所有者（或股东）的分配						-30,600,000.00	-30,600,000.00
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转	91,800,000.00					-91,800,000.00	
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	91,800,000.00					-91,800,000.00	
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（七）其他							
<b>四、本年年末余额</b>	397,800,000.00	50,691,568.72			27,977,321.14	78,868,159.76	555,337,049.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2013 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本年金额								
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	397,800,000.00	50,691,568.72			27,977,321.14	116,557,675.81	-1,766,808.89	5,334,235.45	596,593,992.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	397,800,000.00	50,691,568.72			27,977,321.14	116,557,675.81	-1,766,808.89	5,334,235.45	596,593,992.23
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					9,547,850.14	85,266,283.66	10,622,925.29	137,172.52	105,574,231.61
(一) 净利润						110,726,133.77		137,172.52	110,863,306.29
(二) 其他综合收益							10,622,925.29		10,622,925.29
上述(一)和(二)小计						110,726,133.77	10,622,925.29	137,172.52	121,486,231.58
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					9,547,850.14	-25,459,850.11			-15,911,999.97
1. 提取盈余公积					9,547,850.14	-9,547,850.14			
2. 对所有者(或股东)的分配						-15,911,999.97			-15,911,999.97
3. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(七) 其他									
<b>四、本年年末余额</b>	397,800,000.00	50,691,568.72			37,525,171.28	201,823,959.47	8,856,116.40	5,471,407.97	702,168,223.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市飞马国际供应链股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**

**2013 年度**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额								
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	306,000,000.00	50,691,568.72			22,413,559.79	162,411,925.14	390,240.61	5,166,052.04	547,073,346.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	306,000,000.00	50,691,568.72			22,413,559.79	162,411,925.14	390,240.61	5,166,052.04	547,073,346.30
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	91,800,000.00				5,563,761.35	-45,854,249.33	-2,157,049.50	168,183.41	49,520,645.93
（一）净利润						82,109,512.02		168,183.41	82,277,695.43
（二）其他综合收益							-2,157,049.50		-2,157,049.50
上述（一）和（二）小计						82,109,512.02	-2,157,049.50	168,183.41	80,120,645.93
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					5,563,761.35	-36,163,761.35			-30,600,000.00
1. 提取盈余公积					5,563,761.35	-5,563,761.35			
2. 对所有者（或股东）的分配						-30,600,000.00			-30,600,000.00
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转	91,800,000.00					-91,800,000.00			
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	91,800,000.00					-91,800,000.00			
（六）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（七）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	397,800,000.00	50,691,568.72			27,977,321.14	116,557,675.81	-1,766,808.89	5,334,235.45	596,593,992.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：  
报表 第 12 页

会计机构负责人：

## 深圳市飞马国际供应链股份有限公司

### 二〇一三年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

深圳市飞马国际供应链股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市飞马运输有限公司，经深圳市工商行政管理局批准由深圳国际信托投资公司和广州溢通工贸有限公司共同出资于 1998 年 7 月 9 日成立，领取深司字 N44625 号企业法人营业执照，经营期限 15 年，注册资本 2,000 万元，其中：深圳国际信托投资公司出资 1,200 万元，出资比例 60%；广州溢通工贸有限公司出资 800 万元，出资比例 40%。

2001 年 8 月 17 日，深圳国际信托投资公司将其持有本公司的 50%股权转让给广州市飞马运输有限公司（以下简称“广州飞马公司”）、10%股权转让给深圳市黄田实业发展有限公司（以下简称“黄田实业公司”），广州溢通工贸有限公司将其持有本公司的 40%股权转让给广州飞马公司，股权转让完成后，广州飞马公司持有本公司股权比例为 90%，黄田实业公司持有本公司股权比例为 10%。

2003 年 1 月 16 日，本公司更名为“深圳市飞马国际物流有限公司”。

2004 年，本公司变更注册资本至 4,300 万元，其中：广州飞马公司投资 3,870 万元，投资比例为 90%；黄田实业公司投资 430 万元，投资比例为 10%。

2006 年 11 月 28 日，黄田实业公司将其拥有的本公司 10%股权分别转让给赵自军和黄汕敏，其中：赵自军受让 7%股权，黄汕敏受让 3%股权。

经 2006 年 12 月 18 日股东会决议通过，本公司整体改制为股份有限公司，以经审计后的截至 2006 年 11 月 30 日止的净资产 96,570,098.72 元按 1: 0.9941 的比例折为 9,600 万股，每股面值 1 元，注册资本变更为 9,600 万元，其中：广州飞马公司持有 8,640 万股，占股本总额 90%；赵自军持有 672 万股，占股本总额 7%；黄汕敏持有 288 万股，占股本总额 3%。同时公司更名为“深圳市飞马国际供应链股份有限公司”，办理了工商变更登记手续，并领取 4403011001739 号企业法人营业执照，经营期限 15 年。2007 年 4 月 9 日，经本公司 2007 年第一次临时股东大会决议增加注册资本 500 万元，变更后的注册资本为 10,100 万元。

2008 年，经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2008] 59 号文《关于核准深圳市飞马国际供应链股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,500 万股，每股面值 1 元，本公司注册资本变更为 13,600 万元，已及时办理工商变更登记手续，领取 440301103280342 号企业法人营业执照。本公司股票于 2008 年 1 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司于 2009 年 5 月 20 日召开 2008 年年度股东大会，审议批准了《2008 年度利润分配预案》，以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 13,600 万股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，转增比例为每 10 股转增 5 股，每 10 股派送现金股息 1 元（含税），总计转增 68,000,000 股。本次公积金转增完成后，本公司总股本变更为 20,400 万股。经深圳市市场监督管理局（原“深圳市工商行政管理局”）核准，公司工商变更登记手续已办理完毕，公司注册资本由 13,600 万元变更为 20,400 万元。

本公司于 2010 年 5 月 21 日召开 2009 年年度股东大会，审议批准了《2009 年度利润分配预案》，以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 20,400 万股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，转增比例为每 10 股转增 5 股，每 10 股派送现金股息 0.50 元（含税），总计转增 10,200 万股。本次公积金转增完成后，本公司总股本变更为 30,600 万股。经深圳市市场监督管理局（原“深圳市工商行政管理局”）核准，公司工商变更登记手续已办理完毕，公司注册资本由 20,400 万元变更为 30,600 万元。

本公司于 2012 年 4 月 20 日召开 2011 年度股东大会，审议批准了《2011 年度利润分配预案》，以 2011 年 12 月 31 日总股本 306,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股，派发现金红利 1 元（含税），派发现金红利总额为 30,600,000.00 元。本次送股完成后，本公司总股本变更为 39,780 万股。经深圳市市场监督管理局（原“深圳市工商行政管理局”）核准，公司工商变更登记手续已办理完毕，公司注册资本由 30,600 万元变更为 39,780 万元。

本公司的一般经营范围：承办海运、陆运、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；投资兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（按资格证书办理）；计算机及配件、机电产品、仪器仪表、通信设备及相关产品、电子元器件、钢材、汽车零部件、五金工具、化工原料及产品（不含易燃易爆危险品）、日用百货、橡塑制品、纺织原料及产品、鞋帽、工艺品、家用电器、家具及其他木制品、珠宝首饰的销售及其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；供应链管理及相关配套服务。许可经营范围：普通货物运输、道路集装箱运输；矿业投资、矿产品销售、煤炭经营。

2012年8月，公司接到广州飞马公司的通知，经深圳市市场监督管理局核准，广州飞马公司的注册地址已迁移至深圳市，公司名称由“广州市飞马运输有限公司”变更为“深圳市飞马投资有限公司”（以下简称“飞马投资”），住所由“广州市白云区机场路18号921、923、925、927房”变更为“深圳市南山区兴南路东东滨路北京光海景花园A栋3-320R”，经营范围由“客、货运输（凭许可证经营）”变更为“投资兴办实业（具体项目另行申办）、国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务，矿产品销售，供应链管理”。除上述名称、住所及经营范围的变更外，其余工商登记注册项目未发生变化。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

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

### **2、 合并程序**

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他

有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

#### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

### （八） 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

占应收账款、其他应收款期末余额 10%以上(含 10%)的项目。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
信用风险特征组合	以账龄为信用风险组合的划分依据
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备,计提依据是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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、周转材料等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收

回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用直线法平均计算折旧,按估计经济使用年限和估计残值率（原值的 5%）确定其折旧率,明细列示如下：

投资性房地产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物-土建	30	3.17
房屋建筑物-配套	3	31.66
房屋建筑物-轻钢结构	3	31.66

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	3-30	5.00	3.16-31.60
通用设备	5	5.00	19
运输设备	5-8	5.00	11.88-19
电子及其他设备	5	5.00	19

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## **(十五) 在建工程**

### **1、 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

### **2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

### **3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，具体如下：

(1) 专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

(2) 商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；

(3) 非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

(4) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

②合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### **2、 摊销年限**

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

#### **(二十) 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### **(二十一) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### **1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司的收入主要包括综合物流服务收入、贸易执行收入和物流园经营收入。

#### (1) 综合物流服务收入

综合物流服务已经提供或服务进度能够可靠的确认，服务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业时，确认服务收入的实现。

#### (2) 贸易执行收入

已将贸易执行标的上的主要风险和报酬转移给执行对方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已执行标的实施控制，与贸易执行相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠的计量为确认贸易执行收入的实现。

公司按照从执行对方已收或应收的合同或协议价款确定贸易执行收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的

合同或协议价款的公允价值确定贸易执行收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### (3) 物流园经营收入

在物流园经营合同或协议规定日期收取经营报酬后，确认收入实现。如果在合同和协议规定的日期没有收到报酬，但是无确凿证据表明报酬无法收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

## 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

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

### 2、 会计处理

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

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

### 3、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十五) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、 套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。

如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## (二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：

会计估计变更仅影响变更当期的，其影响数应当在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数应当在变更当期和未来期间予以确认。

(2) 本期主要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (三十) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### 公司主要税种和税率

本公司适用的主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等，税率分别为：

(1) 营业税：交通运输业收入适用营业税，税率为 3%；综合物流服务业、仓储业、租赁业适用营业税，税率为 5%。综合物流服务业、交通运输业以全程运费减去付给其他承运企业的运费后的余额计缴营业税。

本公司及注册地在北京、上海、广东省内的子公司自 2012 年 11 月 1 日起试点营业税改征增值税，各公司税率见下表。

(2) 增值税：本公司商品销售收入适用增值税。其中：商品销项税税率为 17%，购买商品等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。本公司一般货物出口执行“先征后退”政策，报告期内出口货物退税率为 11%至 17%。注册地在香港的子公司不征收流转税。

2012 年 7 月 31 日，财政部和国家税务总局印发了《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71 号)，明确将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，

在上海市、北京市、天津市、江苏省、浙江省(含宁波市)、安徽省、福建省(含厦门市)、湖北省、广东省(含深圳市)等 8 个省(直辖市)试点推行“营改增”。试点地区从事交通运输业实行 11%的增值税税率，研发和技术服务、信息技术服务、文化创意服务、物流辅助服务、鉴证咨询服务实行 6%增值税税率，有形动产租赁服务实行 17%的增值税税率。

公司	项目	增值税税率 (%)
本公司	货物销售	17.00
	交通运输业	11.00
	物流服务业	6.00
东莞市飞马物流有限公司(以下简称“东莞飞马”)	交通运输业	11.00
	物流服务业	6.00
上海合冠供应链有限公司(以下简称“上海合冠”)	交通运输业	11.00
	物流服务业	6.00
苏州合冠国际供应链有限公司(以下简称“苏州合冠”)	交通运输业	11.00
	物流服务业	6.00
上海合冠仓储有限公司(以下简称“合冠仓储”)	交通运输业	11.00
	物流服务业	6.00
北京飞马国际供应链管理有限公司(以下简称“北京飞马”)	货物销售	17.00
	交通运输业	11.00
	物流服务业	6.00
上海飞马合冠国际物流有限公司(以下简称“上海飞马合冠”)	交通运输业	11.00
	物流服务业	6.00
锡林郭勒盟飞马供应链有限公司(以下简称“锡林郭勒飞马”)	交通运输业	11.00
	物流服务业	6.00
飞马国际物流(深圳)有限公司(以下简称“飞马物流”)	交通运输业	3.00

(3) 城建税：东莞飞马、东莞市华南塑胶城投资有限公司(以下简称“华南塑胶城”)按流转税的 5%征收；本公司、上海合冠、合冠仓储、上海飞马合冠、苏州合冠、二连市华正能源有限责任公司(以下简称“二连华正”)、锡林郭勒飞马、飞马物流按流转税的 7%征收。

(4) 教育费附加：本公司、东莞飞马、华南塑胶城、上海合冠、合冠仓储、上海飞马合冠、锡林郭勒飞马、飞马物流按流转税的 3%征收；苏州合冠、二连华正按流转税的 4%征收。

(5) 企业所得税率

公司名称	本年税率 (%)	上年税率 (%)
本公司*	15.00	15.00
东莞飞马	25.00	25.00
华南塑胶城	25.00	25.00
上海合冠	25.00	25.00
苏州合冠	25.00	25.00
合冠仓储	25.00	25.00
北京飞马	25.00	25.00
飞马国际(香港)有限公司(以下简称“飞马香港”)	16.50	16.50
合冠国际(香港)有限公司(以下简称“合冠香港”)	16.50	16.50
上海飞马合冠	25.00	25.00
二连华正	25.00	25.00
锡林郭勒盟飞马	25.00	25.00
河北合冠物流有限公司(以下简称“河北合冠”)	25.00	25.00
飞马物流	25.00	
合冠国际有限公司(以下简称“合冠国际”)	16.50	

\*本公司于 2013 年 4 月收到《高新技术企业证书》(证书编号: GR201244200547, 发证时间: 2012 年 11 月 5 日, 有效期: 三年)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策, 经深圳市福田区地方税务局 2013 年 4 月 8 日深地税福备【2013】170 号文件批准, 本公司 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日按 15% 的税率征收企业所得税。公司 2013 年度适用的企业所得税率为 15%。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
东莞飞马*1	控股	东莞	物流业	5,000	销售; 计算机及配件, 机电产品、仪表仪器、通信设备、电子元器件、钢材、矿产品(国家限制项目除外)、汽车零部件、五金工具、百货、橡塑制品、纺织原料及产品(除棉花收购)、鞋帽、工艺品、家用电器、家具及其他木制品、珠宝首饰; 普通货运(凭有效许可证经营); 货物仓储(不含危险化学品)、物流信息咨询及相关计算机网络技术开发; 投资开办塑胶城市场; 从事货物进出口、技术进出口业务(法律、行政法规规定禁止的项目除外, 法律、行政货真价实贩项目需取得许可证后方可经营)。	4,800		96.00	96.00	是	354.73		
华南塑胶城*2	控股	东莞	物流业	3,000	投资、开发、租赁、经营塑胶城, 销售塑胶原料, 塑胶机械, 塑胶玩具、塑胶配件、塑胶辅料、塑胶制品。	2,900		92.80	96.67	是	119.69		
上海合冠*3	全资	上海	物流业	5,000	从事货物和技术的进出口业务, 计算机及配件、机电产品、仪器仪表、通信设备及相关产品、电子元器件、钢材、矿产品(除专项审批)、汽车零部件、五金工具、化工原料及产品(危险化学品见许可证)、百货、橡塑制品、医疗器械(具体见许可证) 纺织原料及产品(除棉花收购)、鞋帽、工艺品、家用电器、家具及其他木制品的销售, 普通货运, 仓储(除危险品), 物流服务及以上相关业务的咨询服务, 食品销售管理(非实物方式), 珠宝首饰的销售, 国际货运代理(涉及许可经营的凭许可证经营)。	5,000		100.00	100.00	是			

深圳市飞马国际供应链股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州合冠*4	全资	苏州	物流业	800	国内贸易、保税物流园内进出口贸易及转口贸易、保税区内商业性简单加工（以上涉及国家专项规定的，取得专项许可手续后经营）；国际货物运输代理业务，物流技术和软件信息技术服务，以及相关的信息咨询。	800		100.00	100.00	是			
合冠仓储*5	全资	上海	仓储业	50	保税区内仓储、货物搬运、装卸服务、货运代理；从事货物与技术的进出口业务、转口贸易，保税区内商业性简单加工（企业经营涉及行政许可经营的凭许可证经营）。	50		100.00	100.00	是			
北京飞马*6	全资	北京	物流业	3,000	企业管理；承办海运、陆运、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、报验、运输咨询业务）；销售计算机及配件、机电产品、仪器仪表、通信设备及产品、电子元器件、钢材、矿产品、有色金属、汽车零部件、五金工具、化工原料及产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、百货、橡塑制品、纺织原料及产品、鞋帽、工艺品、家用电器、家具及其他木制品、珠宝首饰；货物进出口。	3,000		100.00	100.00	是			
飞马香港*7	全资	香港	一般贸易	HKD11,800万	一般贸易	9,581.21		100.00	100.00	是			
合冠香港*8	全资	香港	一般贸易	HKD10万	一般贸易	8.976		100.00	100.00	是			
上海飞马合冠*9	全资	上海	物流业	550	货物和技术的进出口业务，货运代理，仓储服务，装卸服务，递送服务（信件和其他具有信件性质的物品除外），海上、陆上、航空国际货物运输代理服务，从事代理报关服务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）	550		100.00	100.00	是			
锡林郭勒飞马*10	全资	锡林浩特	物流业	500	经营范围：汽车零部件、日用百货、橡塑制品、物资供销业（不含专营，专控，专卖商品）、矿产品销售；矿业投资。道路普通货物运输；运输咨询业务；物流信息服务。	500		100.00	100.00	是			

深圳市飞马国际供应链股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的 本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
河北合冠*11	全资	唐山	物流业	2,000	普通货运	2,000		100.00	100.00	是			
飞马物流*12	全资	深圳	物流业	1,000	供应链管理服务；国际船舶代理服务；铁路运输服务；全球集拼分拨系统研发及运营管理；第三方物流服务；与电子商务结合的商业服务。	1,000		100.00	100.00	是			
合冠国际*13	全资	塞舌尔共和国维多利亚市	一般贸易	USD100万				100.00	100.00	是			

\*1 东莞飞马经东莞市工商行政管理局批准于 2003 年 1 月 16 日成立，领取 4419002012697 号企业法人营业执照。根据 2007 年 5 月 15 日召开的公司 2007 年第二次临时股东大会决议及公司首次公开发行股票招股说明书披露的建设计划，公司以募集资金 3,000 万元向东莞飞马增资，作为“黄江塑胶物流园一期工程续建及综合物流项目”使用。增资后，东莞飞马并于 2008 年 5 月 26 日完成工商变更登记，领取 141900000294726 号营业执照，注册资本变更为 5,000 万元，公司持有 96%的股份，自然人股东黄固喜持有 4%的股份。

\*2 华南塑胶城系东莞飞马的子公司，经东莞市工商行政管理局批准于 2003 年 10 月 21 日成立，领取 4419002016608 号企业法人营业执照。2008 年东莞飞马向其增资 2,000 万元，华南塑胶城于 2008 年 11 月 12 日完成工商变更登记，领取 441900000018246 号营业执照，注册资本变更为 3,000 万元，东莞飞马持有 96.67%的股份，自然人股东黄壮勉持有 3.33%的股份。

\*3 上海合冠系本公司的全资子公司，经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准于 2007 年 4 月 3 日成立，领取 3101151020525 号企业法人营业执照。2008 年公司向其增资 2,000 万元，上海合冠于 2008 年 4 月 25 日完成工商变更登记，领取 310115001004371 号营业执照，注册资本变更为 5,000 万元。

- \*4 苏州合冠系上海合冠的全资子公司，经江苏省苏州工业园区工商行政管理局批准于 2007 年 5 月 21 日成立，领取 3205941102241 号企业法人营业执照。
- \*5 合冠仓储系上海合冠的全资子公司，经上海市浦东新区工商行政管理局批准于 2007 年 9 月 14 日成立，领取 310115001033206 号企业法人营业执照。
- \*6 北京飞马系本公司的全资子公司，经北京市工商行政管理局批准于 2008 年 10 月 23 日成立，领取 110000011407392 号企业法人营业执照，注册资本 3,000 万元，注册地：北京市朝阳区慧忠里 103 楼 13 层 B 座 1312，法人代表黄汕敏。
- \*7 飞马香港系本公司的全资子公司，前称为合冠贸易(香港)有限公司，登记证号 39414715-000-06-13-0，2011 年 10 月 28 日，公司从香港公司注册处领取《公司更改名称证书》，并于 2011 年 11 月 3 日办理新的商业登记证，变更为“飞马国际（香港）有限公司”，英文全称变更为 FEIMA INTERNATIONAL(HONGKONG)LIMITED，有效期间 2013.6.11-2014.6.10。2013 年公司对飞马香港增资 1,500 万美元，增资后，飞马香港注册资本变更为港币 11,800 万元，实际投入资金港币 12,088 万元。
- \*8 合冠香港系苏州合冠的全资子公司，经香港公司注册处、香港商业登记署批准于 2007 年 10 月成立，注册资金港币 10 万元，登记证号 38484309-000-10-13-6，有效期间 2013.10.2-2014.10.1。
- \*9 上海飞马合冠系上海合冠的全资子公司，经上海市工商行政管理局批准于 2009 年 2 月 19 日成立，注册资本人民币 500 万元，领取 310114001922657 号企业法人营业执照，2013 年 2 月，上海合冠对上海飞马合冠增资 50 万元，增资后，上海飞马合冠注册资本变更为 550 万元。
- \*10 锡林郭勒飞马系本公司全资子公司，经内蒙古自治区锡林郭勒盟多伦县工商行政管理局批准于 2011 年 3 月 18 日成立，领取 152531000006069 号企业法人营业执照。注册资本 500 万元，注册地：多伦县淖尔镇东二环春泽小区 3 号楼，法人代表刘岩松。
- \*11 河北合冠系本公司全资子公司，经河北省唐山市工商行政管理局批准于 2012 年 5 月 25 日成立，领取 130295000002635 号企业法人营业执照。注册资本 2,000 万元，注册地：唐山市南堡开发区荣达道南侧（春澳实业公司办公楼 1 层 107、108、109），法人代表黄壮勉。
- \*12 飞马物流系深圳飞马全资设立的子公司，经深圳市市场监督管理局批准于 2013 年 9 月 22 日成立，领取注册号为 440301107986037 号企业法人营业执照，注册资本为 1000 万元人民币，注册地：深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室，法人代表：黄壮勉。

\*13 合冠国际系飞马香港在塞舌尔共和国维多利亚市投资设立的一家全资子公司，于 2013 年 7 月 15 日成立。注册资本为美元 100 万元。注册地址为：103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Republic of Seychelles。

## 2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者权 益中所享有份额后的余额
二连华正*	有限公司	二连	贸易	500	边境贸易， 一般贸易。	325		65.00	65.00	是	72.72		

\*二连市华正能源有限责任公司（原二连市华正经贸有限责任公司，以下简称“二连华正”）成立于 2009 年 4 月 16 日，注册资本 50 万元，实收资本 50 万元，自然人张远持有公司 100% 股权。领取注册号为 152501000003924 号营业执照，经营期限 30 年。  
二连华正于 2009 年 12 月 11 日召开股东会，审议通过了本公司对二连华正增资 325 万元，另一自然人张聪豪对二连华正增资 125 万元，同时张远将原持有的二连华正股权转让给张聪豪。变更后，本公司持有二连华正股权比例为 65%，张聪豪持有二连华正股权比例为 35%。

## (二) 合并范围发生变更的说明

### 1、 与上年相比本年新增合并单位 2 家，原因为：

2013 年 7 月 15 日，飞马香港成立合冠国际，合冠国际自本报告期起，纳入合并范围。

2013 年 9 月 22 日，公司出资成立飞马物流，飞马物流自本报告期起，纳入合并范围。

### 2、 本年无减少合并单位。

## (三) 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

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

名称	年末净资产	本年净利润
飞马物流	999.22	-0.78
合冠国际	-0.03	-0.03

### 2、 本年无不再纳入合并范围的子公司。

## (四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

合冠香港、飞马香港和合冠国际记账本位币为港币，其财务报表项目折算汇率如下：

项目	年末	年初
资产负债表	0.7862	0.8109
利润表	0.7988	0.8137
现金流量表	0.7988	0.8137

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	93,554.36	1.0000	93,554.36	439,724.52	1.0000	439,724.52
小计			93,554.36			439,724.52
银行存款						

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	606,197,769.11	1.0000	606,197,769.11	458,710,644.34	1.0000	458,710,644.34
港币	296,941.31	0.7862	233,464.17	464,556.34	0.8109	376,685.51
欧元	981.40	8.4189	8,262.31	981.30	8.3176	8,162.06
英镑	4,630.07	10.0560	46,559.91	4,705.17	10.1613	47,810.77
美元	36,943,189.22	6.0969	225,239,382.76	46,987,759.49	6.2856	295,347,673.82
新加坡币	7,224.82	4.7847	34,568.46			
小计			831,760,006.72			754,490,976.50
其他货币资金						
人民币	5,193,789,761.45	1.0000	5,193,789,761.45	3,306,384,718.92	1.0000	3,306,384,718.92
港币	173,563,448.10	0.7862	136,455,582.90	38,959,773.83	0.8108	31,590,532.61
美元	120,970,418.43	6.0969	737,550,591.03	58,704,000.00	6.2855	368,983,992.00
英镑				14,382,424.38	10.1613	146,141,252.37
欧元				9,440,103.33	8.3176	78,519,003.46
小计			6,067,795,935.38			3,931,619,499.36
合计			6,899,649,496.46			4,686,550,200.38

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,393,236,367.58	1,560,877,759.37
信用证保证金	2,424,885,739.96	673,848,420.08
远期外汇交易合约保证金	1,866,497,430.98	1,687,892,319.91
保函保证金	345,411.85	
进口押汇保证金	6,049.14	9,000,000.00
期货保证金	1,000.00	1,000.00
合计	5,684,971,999.51	3,931,619,499.36

## (二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产		369,889.51
合计		369,889.51

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	125,271,209.00	44,040,000.00
商业承兑汇票	88,676,757.29	80,772,569.01
信用证	515,365,842.25	234,590,712.32
合计	729,313,808.54	359,403,281.33

#### 2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
Harvestone Internationaltrade CO.,LTD	2013-12-03	2014-03-07	143,222,134.48	
SHANGHAI CHANG RAN INDUSTRIAL CO.,LTD	2013-03-26	2014-04-23	104,944,597.89	
Tianjin Materials and Infrastructural Supplies CO.,LTD	2013-04-08	2014-04-10	102,440,611.25	
SHANGHAI CHANG RAN INDUSTRIAL CO.,LTD	2013-04-02	2014-03-31	97,664,000.00	
SHANGHAI CHANG RAN INDUSTRIAL CO.,LTD	2013-02-22	2014-02-24	24,598,580.46	
合计			472,869,924.08	

#### 3、 年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市码科尼科技有限公司	2013-7-4	2014-1-4	13,000,000.00	
深圳市中化金山石油化工有限公司	2013-7-2	2014-1-2	10,000,000.00	
深圳市中化金山石油化工有限公司	2013-7-2	2014-1-2	10,000,000.00	
镇江华商金恒贸易有限公司	2013-11-12	2014-5-12	9,000,000.00	
镇江华商金恒贸易有限公司	2013-11-12	2014-5-12	9,000,000.00	
合计			51,000,000.00	

#### 4、 年末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### (四) 应收利息

#### 1、 应收利息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账龄一年以内的应收利息				
应收保证金利息	24,413,206.08	43,472,416.08	24,413,206.08	43,472,416.08
应收定期存单利息		13,603,914.07		13,603,914.07
合计	24,413,206.08	57,076,330.15	24,413,206.08	57,076,330.15

2、 年末应收利息余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(五) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	886,714,461.84	94.70	8,867,144.62	1.00	1,113,282,976.03	91.85	11,132,829.76	1.00
1-2 年 (含 2 年)	33,109,775.43	3.54	1,655,488.77	5.00	81,413,911.61	6.72	4,070,695.57	5.00
2-3 年 (含 3 年)	13,547,092.99	1.45	1,354,709.30	10.00	5,584,278.79	0.46	558,427.88	10.00
3-4 年 (含 4 年)	2,934,528.60	0.31	880,358.58	30.00				
4-5 年 (含 5 年)					11,804,875.16	0.97	5,902,437.58	50.00
5 年以上								
合计	936,305,858.86	100.00	12,757,701.27	1.36	1,212,086,041.59	100.00	21,664,390.79	1.79

2、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	936,305,858.86	100.00	12,757,701.27	1.36	1,200,281,166.43	99.03	15,761,953.21	1.31
组合小计	936,305,858.86	100.00	12,757,701.27	1.36	1,200,281,166.43	99.03	15,761,953.21	1.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					11,804,875.16	0.97	5,902,437.58	50.00
合计	936,305,858.86	100.00	12,757,701.27	1.36	1,212,086,041.59	100.00	21,664,390.79	1.79

应收账款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	886,714,461.84	94.70	8,867,144.62	1,113,282,976.03	92.75	11,132,829.76
1-2 年 (含 2 年)	33,109,775.43	3.54	1,655,488.77	81,413,911.61	6.78	4,070,695.57
2-3 年 (含 3 年)	13,547,092.99	1.45	1,354,709.30	5,584,278.79	0.47	558,427.88
3-4 年 (含 4 年)	2,934,528.60	0.31	880,358.58			
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	936,305,858.86	100.00	12,757,701.27	1,200,281,166.43	100.00	15,761,953.21

3、 年末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4、 本年度实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京树信进出口有限公司	仓储物流	89,375.00	无法收回	否
合计		89,375.00		

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	124,208,423.67	1 年以内 92,337,738.10 元、 1-2 年 31,870,685.57 元	13.27
第二名	第三方	105,499,838.67	1 年以内	11.27
第三名	第三方	103,706,877.26	1 年以内	11.08
第四名	第三方	59,030,949.25	1 年以内	6.30
第五名	第三方	51,814,876.54	1 年以内	5.53
合计		444,260,965.39		47.45

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	518,189,527.83	93.14	5,181,895.28	1.00	561,338,138.12	76.85	5,741,380.10	1.02
1-2 年(含 2 年)	26,503,689.48	4.76	1,887,194.23	7.12	123,225,703.12	16.87	8,763,507.92	7.11
2-3 年(含 3 年)	4,006,278.28	0.72	400,627.83	10.00	42,372,153.87	5.80	4,237,215.40	10.00
3 年至 4 年(含 4 年)	5,094,990.20	0.92	1,528,497.06	30.00	1,391,503.59	0.19	977,451.07	70.24
4 年至 5 年(含 5 年)	602,875.73	0.11	412,103.27	68.36	2,069,389.71	0.28	2,009,022.49	97.08
5 年以上	1,965,171.17	0.35	1,965,171.17	100.00	13,850.00	0.00	13,850.00	100.00
合计	556,362,532.69	100.00	11,375,488.84	2.04	730,410,738.41	100.00	21,742,426.98	2.98

2、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	525,302,612.04	94.42	7,263,223.03	1.38	687,364,744.74	94.11	14,164,089.12	2.06
组合小计	525,302,612.04	94.42	7,263,223.03	1.38	687,364,744.74	94.11	14,164,089.12	2.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,059,920.65	5.58	4,112,265.81	13.24	43,045,993.66	5.89	7,578,337.85	17.61
合计	556,362,532.69	100.00	11,375,488.84	2.04	730,410,738.40	100.00	21,742,426.97	2.98

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	518,189,527.83	98.66	5,181,895.28	559,904,923.07	81.45	5,599,325.83
1-2 年 (含 2 年)	1,123,174.30	0.21	56,158.71	87,205,567.52	12.69	4,360,278.37
2-3 年 (含 3 年)	230,528.07	0.04	23,052.81	39,528,166.12	5.75	3,952,816.62
3-4 年 (含 4 年)	5,094,990.20	0.97	1,528,497.06	591,503.59	0.09	177,451.08
4-5 年 (含 5 年)	381,544.93	0.07	190,772.47	120,734.45	0.02	60,367.23
5 年以上	282,846.71	0.05	282,846.71	13,850.00	0.00	13,850.00
合计	525,302,612.04	100.00	7,263,223.03	687,364,744.75	100.00	14,164,089.13

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
山西能源总公司太原分公司	9,806,826.09	490,341.30	5.00	已诉债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
彝良县大煤洞煤矿	793,036.39	79,303.64	10.00	已诉债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
芜湖发电有限责任公司	1,123,778.52	117,000.00	10.41	已诉债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
铜山县利国钢铁有限公司	486,981.65	48,698.17	10.00	已诉已决债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
Bueno Energy International Co., Ltd (优群能源)	1,371,802.50	137,180.25	10.00	已诉已决债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
赤壁市昌晟煤炭有限责任公司	197,840.00	19,784.00	10.00	已诉已决债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
内蒙古铁鹰能源开发有限责任公司	40,626.75	4,062.68	10.00	已诉已决债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
荣县众盛实业有限责任公司	4,774,562.89	477,456.29	10.00	已诉已决债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
蒲城县建宏煤业有限责任公司	4,425,936.78	221,296.84	5.00	已诉和解债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
太原能源开发总公司	3,350,000.00	335,000.00	10.00	已诉已决债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
南京祥祥燃料有限公司	73,582.92	7,358.29	10.00	已诉已决债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
唐山万邦昌业选煤有限公司	2,711,290.90	271,129.09	10.00	已诉债权, 预计未来现金流量现值低于其账面价值
上海傲楚电子科技有限公司	1,903,655.26	1,903,655.26	100.00	中止合约, 预计无法收回
合计	31,059,920.65	4,112,265.81		

3、 年末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	第三方	264,307,481.00	1 年以内	47.51	保证金
第二名	第三方	225,155,202.49	1 年以内	40.47	保证金
第三名	第三方	10,842,104.81	1 年以内	1.95	保证金
第四名	第三方	9,806,826.09	1-2 年	1.76	货款, 已诉讼
第五名	第三方	4,992,279.49	1 年以内	0.90	代垫款
合计		515,103,893.88		92.59	

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2,417,200,303.82	74.86	2,541,056,991.15	97.51
1-2 年 (含 2 年)	755,920,657.40	23.41	64,567,295.01	2.48
2-3 年 (含 3 年)	55,864,497.12	1.73	339,548.82	0.01
3 年以上				
合计	3,228,985,458.34	100.00	2,605,963,834.98	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	第三方	848,622,543.26	1 年以内	预付采购货款, 尚未结算
第二名	第三方	464,853,991.99	1 年以内	预付采购货款, 尚未结算
第三名	第三方	361,844,819.46	1 年以内	预付采购货款, 尚未结算
第四名	第三方	350,936,669.40	1 年以内	预付采购货款, 尚未结算
第五名	第三方	340,738,453.04	1-2 年	预付采购货款, 尚未结算
合计		2,366,996,477.15		

3、 年末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	241,940.72		241,940.72	198,808.62		198,808.62
库存商品	46,772,501.66	9,789,258.87	36,983,242.79	97,486,143.62	3,143,472.30	94,342,671.32
发出商品						
合计	47,014,442.38	9,789,258.87	37,225,183.51	97,684,952.24	3,143,472.30	94,541,479.94

年末余额中无所有权受到限制的存货。

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
库存商品	3,143,472.30	8,409,957.55		1,764,170.98	9,789,258.87
合计	3,143,472.30	8,409,957.55		1,764,170.98	9,789,258.87

## 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。	市场价格回升	

## (九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	100,000.00	100,000,000.00
待抵扣进项税	22,144,053.33	19,505,488.86
车辆保险及其他	2,865,544.00	3,253,914.24
合计	25,109,597.33	122,759,403.10

## (十) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类如下：

项目	年末余额	年初余额
联营企业	15,030,822.33	
合计	15,030,822.33	

## 2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、联营企业							
青海合冠国际供应链有限公司 (以下简称“青海合冠”)	50.00	50.00	30,122,439.55	60,794.89	30,061,644.66		61,644.66

## 3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
青海合冠	权益法	15,000,000.00		15,030,822.33		15,030,822.33	50.00	50.00				
合计				15,030,822.33		15,030,822.33						

2013 年 7 月，飞马国际与西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司共同出资成立青海合冠，注册资本人民币 1 亿元，公司持有青海合冠 50% 的股份。根据青海合冠的公司章程规定，飞马国际对青海合冠的生产经营有重大影响但不能对青海合冠的生产经营做出决策，故青海合冠不纳入飞马国际的合并范围。

### (十一) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 账面原值合计	202,135,594.77		114,200.00	202,021,394.77
(1) 房屋、建筑物	179,458,851.77		114,200.00	179,344,651.77
(2) 土地使用权	22,676,743.00			22,676,743.00
2. 累计折旧和累计摊销合计	87,996,506.45	5,484,429.60	108,490.20	93,372,445.85
(1) 房屋、建筑物	83,927,797.64	5,006,664.96	108,490.20	88,825,972.40
(2) 土地使用权	4,068,708.81	477,764.64		4,546,473.45
3. 投资性房地产净值合计	114,139,088.32			108,648,948.92
(1) 房屋、建筑物	95,531,054.13			90,518,679.37
(2) 土地使用权	18,608,034.19			18,130,269.55
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	114,139,088.32			108,648,948.92
(1) 房屋、建筑物	95,531,054.13			90,518,679.37
(2) 土地使用权	18,608,034.19			18,130,269.55

年末无用于抵押或担保的投资性房地产。

2013 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 5,484,429.60 元。

年末不存在投资性房地产账面价值高于可变现净值的情况，故未计提减值准备。

截至 2013 年 12 月 31 日止，账面价值约为 8,578,915.04 元的房屋尚未办妥房产证，预计在 2014 年办结房产证。

### (十二) 固定资产

#### 1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	80,118,884.35	2,539,679.37		1,188,601.99	81,469,961.73
通用设备	6,221,031.22	707,482.36		29,758.00	6,898,755.58
运输设备	70,676,959.24	1,686,714.00		961,905.77	71,401,767.47
电子及其他设备	3,220,893.89	145,483.01		196,938.22	3,169,438.68
其中：暂时闲置的固定资产					
		本年新增	本年计提	本年减少	
二、累计折旧合计：	21,818,244.97	108,490.20	11,726,519.15	836,757.72	32,816,496.60

深圳市飞马国际供应链股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
通用设备	4,820,517.83	108,490.20	781,308.26	121,755.88	5,588,560.41
运输设备	14,596,585.68		10,644,057.53	536,267.22	24,704,375.99
电子及其他设备	2,401,141.46		301,153.36	178,734.62	2,523,560.20
其中：暂时闲置的固定资产					
三、固定资产账面净值合计	58,300,639.38				48,653,465.13
通用设备	1,400,513.39				1,310,195.17
运输设备	56,080,373.56				46,697,391.48
电子及其他设备	819,752.43				645,878.48
其中：暂时闲置的固定资产					
四、减值准备合计					
通用设备					
运输设备					
电子及其他设备					
其中：暂时闲置的固定资产					
五、固定资产账面价值合计	58,300,639.38				48,653,465.13
通用设备	1,400,513.39				1,310,195.17
运输设备	56,080,373.56				46,697,391.48
电子及其他设备	819,752.43				645,878.48
其中：暂时闲置的固定资产					

本年折旧额 11,726,519.15 元。

本年无在建工程转入固定资产。

年末无用于抵押或担保的固定资产。

### (十三) 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
仓库改造工程	1,112,125.40		1,112,125.40	962,125.40		962,125.40
合计	1,112,125.40		1,112,125.40	962,125.40		962,125.40

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	10,288,620.23	74,251.10		10,362,871.33
(1) 商标权	4,000.00			4,000.00
(2) 软件	10,284,620.23	74,251.10		10,358,871.33
2、累计摊销合计	6,186,018.38	1,909,581.64		8,095,600.02
(1) 商标权	3,400.00	400.00		3,800.00
(2) 软件	6,182,618.38	1,909,181.64		8,091,800.02
3、无形资产账面净值合计	4,102,601.85			2,267,271.31
(1) 商标权	600.00			200.00
(2) 软件	4,102,001.85			2,267,071.31
4、减值准备合计				
(1) 商标权				
(2) 软件				
5、无形资产账面价值合计	4,102,601.85			2,267,271.31
(1) 商标权	600.00			200.00
(2) 软件	4,102,001.85			2,267,071.31

本年摊销额 1,909,581.64 元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无形资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费	3,562,154.73	2,400,194.44	1,842,803.53		4,119,545.64	
合计	3,562,154.73	2,400,194.44	1,842,803.53		4,119,545.64	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 抵销前已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,414,679.65	7,520,005.53
亏损产生的递延所得税资产	3,712,016.66	5,419,393.26
交易性金融负债	3,008,946.90	776,928.47
会计折旧与税法折旧差异		203,798.22
预计负债	390,594.80	
合计	12,526,238.01	13,920,125.48
递延所得税负债：		
亏损产生的递延所得税负债		1,153,961.89
会计折旧与税法折旧差异	3,771.55	
合计	3,771.55	1,153,961.89

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	221,034.49	3,019.52
(2) 可抵扣亏损	260,838.06	118,669.23
合计	481,872.55	121,688.75

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额	备注
2017 年	118,669.23	118,669.23	
2018 年	142,168.83		
合计	260,838.06	118,669.23	

(4) 抵销前应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
合计	
可抵扣差异项目	
坏账准备	23,912,155.63
会计折旧与税法折旧差异	22,857.88
存货跌价准备	9,789,258.87
可以弥补的亏损	20,812,745.77
预计负债	2,603,965.35
交易性金融负债	18,098,401.69
合计	75,239,385.19

(5) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	12,526,238.01	75,216,527.30	12,766,163.59	75,769,830.55
递延所得税负债	3,771.55	22,857.88		

(6) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本年互抵金额	上年互抵金额
合冠国际		1,153,961.89

(十七) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	43,422,828.84	808,221.31	20,008,485.04	89,375.00	24,133,190.11
存货跌价准备	3,143,472.30	8,409,957.55		1,764,170.98	9,789,258.87
合计	46,566,301.14	9,218,178.86	20,008,485.04	1,853,545.98	33,922,448.98

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款		397,500,000.00
保证借款	441,170,739.97	78,650,169.27
保证抵押借款	826,398,737.77	489,849,867.33
质押借款	3,502,933,079.05	1,877,204,596.29
合计	4,770,502,556.79	2,843,204,632.89

保证和抵押情况详见附注六(五)3。

## (十九) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	18,098,401.69	4,926,164.29
其中：远期外汇交易合约	18,098,401.69	4,926,164.29
合计	18,098,401.69	4,926,164.29

## (二十) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,453,900,000.00	3,720,922,857.18
商业承兑汇票	308,503,300.60	72,000,000.00
信用证	1,454,541,059.80	1,220,377,738.82
合计	6,216,944,360.40	5,013,300,596.00

年末应付票据余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款明细如下：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	580,646,814.57	626,641,812.60
1-2 年（含 2 年）	7,315,948.09	1,432,307.38
2-3 年（含 3 年）	426,170.23	3,470.58
3 年以上	343.52	
合计	588,389,276.41	628,077,590.56

2、 年末应付账款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末应付账款余额中无欠关联方款项。

#### (二十二) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	245,683,144.08	398,992,970.32
1-2 年（含 2 年）	5,293,199.91	20,629,754.19
2-3 年（含 3 年）	122,488.55	6,193.41
3 年以上	129.55	
合计	251,098,962.09	419,628,917.92

1、 年末预收款项余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、 年末预收款项中无预收关联方款项。

#### (二十三) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,212,158.13	23,356,140.93	23,420,210.61	2,148,088.45
二、职工福利费		1,191,747.01	1,191,747.01	
三、社会保险费	236,857.42	4,550,855.90	4,521,291.96	266,421.36
四、工会经费和职工教育经费		115,796.12	110,202.37	5,593.75
五、住房公积金	56,823.00	1,321,220.30	1,310,634.10	67,409.20
合计	2,505,838.55	30,535,760.26	30,554,086.05	2,487,512.76

年末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的工资。

本年发生工会经费和职工教育经费金额 115,796.12 元。

#### (二十四) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	535,164.61	20,204,042.11
营业税	5,243,351.65	5,336,494.52
城建税	187,934.89	365,106.71
教育费附加	211,389.37	303,705.46

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	28,371,021.87	20,658,215.85
个人所得税	179,105.04	140,045.26
印花税	5,918,456.11	303,705.46
其他	862,111.91	596,412.12
合计	41,508,535.45	47,907,727.49

## (二十五) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	19,470,529.58	16,837,143.03
合计	19,470,529.58	16,837,143.03

## (二十六) 其他应付款

### 1、其他应付款情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	20,351,146.66	392,488,075.28
1 年至 2 年（含 2 年）	2,364,155.45	21,313,573.98
2 年至 3 年（含 3 年）	2,203,537.49	139,778.60
3 年以上	58,557.00	
合计	24,977,396.60	413,941,427.86

2、年末其他应付款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、年末其他应付款余额中无欠关联方款项。

### 4、金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	性质或内容	备注
包头市普兴工贸有限责任公司	2,000,000.00	未结算	
合计	2,000,000.00		

### (二十七) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对外提供担保				
未决诉讼		2,603,965.35		2,603,965.35
合计		2,603,965.35		2,603,965.35

#### 预计负债说明：

- 1、2011 年 5 月 16 日，公司与 DHL 签署租船合同，DHL 主张公司承担在装卸港产生的船舶滞期费。经香港 IAC 仲裁庭仲裁，公司预计需要支付全部滞期费及利息 1,296,320.35 元，详见附注七、（一）2。
- 2、2011 年 2 月 18 日，安顺船务与公司签订了《航次租船合同》，约定由“浙海 157”负责将公司的煤炭从秦皇岛运至芜湖发电厂。安顺船务主张公司承担未在合同约定的装卸时间内完成卸货，因此产生滞期费及利息，公司预计需要支付全部滞期费及利息 307,645.00 元，详见附注七、（一）2。
- 3、2011 年 6 月起，公司与唐山万邦昌业选煤有限公司签定购销合同，并口头约定使用该公司场地存放货物，预计需支付对方场地租金 625,000.00 元。
- 4、2011 年 6 月起，公司与下花园汇德煤炭有限公司签定购销合同，并使用该公司场地存放货物，预计需支付对方场地租金 375,000.00 元。

(二十八) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	17,509,050.00						17,509,050.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	17,509,050.00						17,509,050.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	17,509,050.00						17,509,050.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	380,290,950.00						380,290,950.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	380,290,950.00						380,290,950.00
合计	397,800,000.00						397,800,000.00

### (二十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	50,691,568.72			50,691,568.72
合计	50,691,568.72			50,691,568.72

### (三十) 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	27,977,321.14	9,547,850.14		37,525,171.28
合计	27,977,321.14	9,547,850.14		37,525,171.28

盈余公积本年增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### (三十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	116,557,675.81	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	110,726,133.77	
减：提取法定盈余公积	9,547,850.14	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,911,999.97	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	201,823,959.47	

未分配利润的其他说明：

本年增加系本年归属于母公司所有者净利润转入，本年减少系根据母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 9,547,850.14 元和根据 2012 年度股东大会决议以 2012 年 12 月 31 日总股本 397,800,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），派发现金红利总额为 15,911,999.97 元。

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	29,850,483,097.82	14,652,874,783.56
其他业务收入		
营业成本	29,653,487,471.64	14,373,599,515.42

## 2、 主营业务（分行业）

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 物流供应链服务业	29,827,775,710.68	29,647,147,213.68	14,628,893,215.17	14,365,909,814.22
(2) 物流园经营服务业	22,707,387.14	6,340,257.96	23,981,568.39	7,689,701.20
合计	29,850,483,097.82	29,653,487,471.64	14,652,874,783.56	14,373,599,515.42

## 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)综合物流服务收入	225,967,588.25	184,656,518.53	259,052,859.65	223,912,698.24
(2)贸易执行收入	29,601,808,122.43	29,462,490,695.15	14,369,840,355.52	14,141,997,115.98
矿产资源行业	29,123,019,571.06	28,990,848,180.16	14,014,423,540.87	13,801,584,211.10
其他行业	478,788,551.37	471,642,514.99	355,416,814.65	340,412,904.88
(3)物流园经营收入	22,707,387.14	6,340,257.96	23,981,568.39	7,689,701.20
合计	29,850,483,097.82	29,653,487,471.64	14,652,874,783.56	14,373,599,515.42

## 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	3,645,505,166.71	3,601,464,619.41	3,302,861,464.17	3,223,252,126.87
华北地区	3,057,251,328.19	3,004,555,466.55	1,178,452,986.70	1,160,672,322.47
东北地区	95,353,199.52	94,855,258.93	127,651,710.45	123,890,603.05
华东地区	13,144,653,412.24	13,115,867,318.50	5,803,474,367.26	5,719,075,688.56
华中地区	60,497,867.48	60,197,593.54	204,734,734.58	196,487,576.32
西南地区	1,132,618,993.87	1,114,953,359.76	599,696,080.55	582,369,600.63
西北地区	219,756,810.71	216,424,610.72	203,771,582.63	197,113,864.99
海外	8,494,846,319.10	8,445,169,244.23	3,232,231,857.22	3,170,737,732.53
合计	29,850,483,097.82	29,653,487,471.64	14,652,874,783.56	14,373,599,515.42

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,901,374,210.89	13.07
第二名	3,329,813,599.39	11.15
第三名	1,712,277,567.27	5.74
第四名	1,069,356,837.43	3.58
第五名	651,267,355.81	2.18
合计	10,664,089,570.79	35.73

**(三十三) 营业税金及附加**

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	1,866,213.30	3,232,840.10	3%、5%
城市建设维护税	853,544.33	537,886.80	按流转税额 1%、5%、7%
教育费附加	648,285.39	425,033.94	按流转税额 2%、3%
堤围防护费	20,022.77	38,557.03	
房产税	205,082.98	205,082.98	
土地使用税	642,624.00	642,624.00	
合计	4,235,772.77	5,082,024.85	

**(三十四) 销售费用**

项目	本年金额	上年金额
工资	7,501,396.16	10,332,951.67
租赁费及物业管理费	3,626,743.34	3,376,071.14
折旧费	2,418,122.92	2,536,283.18
办公费	156,405.11	1,704,473.92
差旅费	1,781,875.01	2,496,786.98
业务招待费	1,269,782.35	1,193,867.39
会议费	40,000.00	159,962.90
车辆运行费	330,858.13	555,043.28
长期待摊费用摊销	30,166.27	30,166.56
中介机构服务费	235,527.90	16,293.00
其他	2,623,510.00	3,960,488.23
合计	20,014,387.19	26,362,388.25

**(三十五) 管理费用**

项目	本年金额	上年金额
工资及双薪	16,882,485.21	17,324,784.97
办公费	2,107,443.15	1,274,771.02
水电费	463,570.73	244,347.15
业务招待费	4,500,865.70	1,638,268.90
税金	11,823,793.36	2,945,650.48
折旧费	3,534,894.34	4,024,238.10

深圳市飞马国际供应链股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
修理费	629,659.99	8,925.00
汽车费用	1,930,058.63	2,252,268.34
无形资产摊销	1,909,581.64	2,234,522.89
其他	9,801,978.27	7,814,074.51
租赁费	2,679,782.10	2,580,501.04
装修费摊销	862,469.30	682,381.21
差旅费	4,112,580.63	2,739,796.99
咨询顾问费	3,851,314.16	1,328,036.43
中介机构服务费	2,301,110.47	2,422,241.26
业务宣传费	1,016,821.24	771,906.60
合计	68,408,408.92	50,286,714.89

**(三十六) 财务费用**

类别	本年金额	上年金额
利息支出	70,116,960.32	98,954,235.46
减：利息收入	176,488,600.60	72,812,581.04
汇兑损益	-39,991,437.46	8,508,308.57
贴现利息	43,794,422.10	29,769,421.73
其他	25,640,643.19	31,402,558.04
合计	-76,928,012.45	95,821,942.76

### (三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-13,685,901.42	37,006,527.11
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-18,767,334.69	-5,081,433.27
因资产终止确认而转出至投资收益	5,081,433.27	42,087,960.38
合计	-13,685,901.42	37,006,527.11

公允价值变动收益的说明：公允价值变动损益系本公司及子公司合冠国际、上海合冠及飞马国际持有 DF 及 NDF 远期外汇合约，根据年末合约公允价值确认的公允价值变动损失-18,767,334.69 元，因上年末持有 DF 及 NDF 远期外汇合约本年到期，转回以前年度确认公允价值变动损益 5,081,433.27 元。

### (三十八) 投资收益

#### 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	30,822.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-47,438,664.09	-29,712,274.07
其他		
合计	-47,407,841.76	-29,712,274.07

### (三十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-19,056,106.46	-960,640.06
存货跌价损失	8,409,957.55	759,148.05
合计	-10,646,148.91	-201,492.01

### (四十) 营业外收入

#### 1、 营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,157.50		20,157.50
其中：处置固定资产利得	20,157.50		20,157.50
处置无形资产利得			
政府补助	4,533,577.17	1,889,351.61	4,533,577.17
赔偿款	200.00	15,826.00	200.00
不需支付的款项		1,071,808.78	
其他	258,166.91	776,702.81	258,166.91
合计	4,812,101.58	3,753,689.20	4,812,101.58

## 2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额
收到的与收益相关的政府补助					
	深圳市福田区产业发展专项资金财政贡献奖励费	现金发放	2013.01.14	88,100.00	
	深圳市福田区产业发展专项资金信息化支持费	现金发放	2013.01.14	240,000.00	500,000.00
	深圳市财政委员会（2011年度重点物流企业贷款贴息资助）	现金发放	2013.02.22	2,000,000.00	329,200.00
	深圳市财政委员会（2012年度重点物流企业贷款贴息资助）	现金发放	2013.12.04	1,169,800.00	491,060.00
	深圳市福田区大学生实习基地（实习补贴费）	现金发放	2013 年 2、4、8 月	33,800.00	7,091.61
	浦东新区花木社区的财政补贴	现金发放	2013.08.23	773,000.00	
	嘉定镇政府税收返还款	现金发放	2013 年 4 月、8 月	107,800.00	
	中小企业发展专项资金企业资助经营	现金发放	2013 年 3、8 月	60,310.00	
	香蜜湖街道办给予招困补贴费	现金发放	2013 年 2、5、8 月	7,307.17	
	深圳市财政委 2013 年物博会展位费补贴	现金发放	2013.12.25	53,460.00	
	财政扶持款	现金发放	2012 年度		562,000.00
合计				4,533,577.17	1,889,351.61

## (四十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,008.20	446,167.89	4,008.20
其中：固定资产处置损失	4,008.20	446,167.89	4,008.20
滞纳金支出	355,654.54		355,654.54
违约金	164,560.87		164,560.87
其他	50,000.00	33,613.86	50,000.00
合计	574,223.61	479,781.75	574,223.61

## (四十二) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,091,307.74	14,994,779.93
递延所得税调整	100,739.42	15,219,374.53
合计	24,192,047.16	30,214,154.46

### (四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

#### 1、 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### 2、 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

##### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	110,726,133.77	82,109,512.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	397,800,000.00	397,800,000.00
基本每股收益（元/股）	0.28	0.21

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	397,800,000.00	397,800,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	397,800,000.00	397,800,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	110,726,133.77	82,109,512.02
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	397,800,000.00	397,800,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.21

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	397,800,000.00	397,800,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	397,800,000.00	397,800,000.00

(四十四) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1.外币财务报表折算差额	10,622,925.29	-2,157,049.50
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	10,622,925.29	-2,157,049.50
2.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	10,622,925.29	-2,157,049.50

(四十五) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
公司往来	223,207,223.28
利息收入	76,137,260.87
补贴收入	4,533,577.17
其他	1,010,050.99
押金及代收代付款	47,852,526.76
合计	352,740,639.07

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额
管理费用	26,722,609.99
销售费用	9,438,920.02
银行手续费	44,773,462.21
外部往来款	132,982,358.42
其他（往来及备用金等）	763,494.16
代收代付款	384,691,053.56
合计	599,371,898.36

**3、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本年金额
衍生金融工具的投资损失	47,438,664.09
合计	47,438,664.09

**4、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年金额
借款保证金	3,931,619,499.36
保证金利息	67,688,215.66
合计	3,999,307,715.02

**5、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年金额
借款保证金	5,684,971,999.50
其他	2,983,669.55
合计	5,687,955,669.05

**(四十六) 现金流量表补充资料**

**1、 现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	110,863,306.29	82,277,695.43
加：资产减值准备	-10,646,148.91	-201,492.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,726,519.15	7,279,650.69
投资性房地产摊销	5,484,429.60	7,618,382.17
无形资产摊销	1,909,581.64	2,234,522.89
长期待摊费用摊销	1,842,803.53	1,328,162.80
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)	-16,149.30	446,167.89
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)	13,685,901.42	-37,006,527.11
财务费用(收益以“—”号填列)	-50,761,062.50	78,466,445.36
投资损失(收益以“—”号填列)	47,407,841.76	29,712,274.07
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	239,925.58	15,200,313.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,771.55	
存货的减少(增加以“—”号填列)	50,670,509.86	317,607,948.71
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-627,113,561.28	-1,720,377,094.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	642,042,901.46	2,746,358,861.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	197,340,569.85	1,530,945,311.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,214,677,496.95	754,930,701.02
减：现金的年初余额	754,930,701.02	521,311,970.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	459,746,795.93	233,618,730.37

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,214,677,496.95	754,930,701.02
其中：库存现金	93,554.36	439,724.52
可随时用于支付的银行存款	831,760,006.72	754,490,976.50
可随时用于支付的其他货币资金	382,823,935.87	
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*	1,214,677,496.95	754,930,701.02

\* 公司本年受限的货币资金 5,684,971,999.51 元未作为现金及现金等价物在现金流量表中反映。

六、 关联方及关联交易（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的母公司情况

（金额单位：人民币万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
飞马投资	控股股东	有限责任	深圳	黄壮勉	投资、贸易	3,000	62.75	62.75	黄壮勉	23125213-3

(二) 本公司的子公司情况

（金额单位：人民币万元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东莞飞马	控股	有限公司	东莞	黄固喜	物流业	5,000.00	96.00	96.00	74629133-4
华南塑胶城	控股	有限公司	东莞	黄壮勉	物流业	3,000.00	92.80	96.67	75560883-1
上海合冠	全资	有限公司	上海	黄壮勉	物流业	5,000.00	100.00	100.00	66070773-9
苏州合冠	全资	有限公司	苏州	曹杰	物流业	800.00	100.00	100.00	66177714-0
合冠仓储	全资	有限公司	上海	曹杰	仓储业	50.00	100.00	100.00	66606086-x
北京飞马	全资	有限公司	北京	黄汕敏	物流业	3,000.00	100.00	100.00	68195019-0
河北合冠	全资	有限公司	唐山	黄壮勉	物流业	2,000.00	100.00	100.00	59681703-7
飞马香港	全资	有限公司	香港		一般贸易	HKD\$11,800	100.00	100.00	
合冠香港	全资	有限公司	香港		一般贸易	HKD\$10	100.00	100.00	
上海飞马合冠	全资	有限公司	上海	曹杰	物流业	550.00	100.00	100.00	68409633-x
二连华正	控股	有限公司	二连	黄壮勉	物流业	500.00	65.00	65.00	68652562-8
锡林郭勒飞马	全资	有限公司	多伦	刘岩松	物流业	500.00	100.00	100.00	57061891-0
飞马物流	全资	有限公司	深圳	黄壮勉	物流业	1,000.00	100.00	100.00	4700638656
合冠国际	全资	有限公司	赛舌尔共和国 维多利亚市		一般贸易	USD100	100.00	100.00	

**(三) 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
黄壮勉	董事长、总经理、董事	
曹杰	副总经理、董事	
张健江	财务总监、董事、董秘	
赵自军	副董事长	
罗照亮	监事会主席	
郑海波	副总经理、董事	
徐志军	副总经理	
黄汕敏	副总经理	

**(四) 本公司的合营和联营企业情况**

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
青海合冠	有限公司	西宁	黄壮勉	物流	10,000.00	50.00	50.00	联营公司	05914448-X

**(五) 关联交易情况**

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2、 关联租赁情况**

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
黄壮勉	本公司	房屋	2009年4月1日	2014年3月31日	市场价格	331,836.00

### 3、 关联担保情况

#### (1) 对外提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	借款单位
本公司、黄壮勉*1	上海合冠	12,000万元	2012-1-31	2013-1-19	是	交通银行上海市分行
本公司、黄壮勉*2	上海合冠	5,000万元	2012-5-7	2013-5-6	是	招商银行大木桥支行
本公司、黄壮勉*3	上海合冠	7,500万元	2012-9-24	2013-9-23	是	上海浦东发展银行
本公司、黄壮勉*4	上海合冠	6,000万元	2013-3-8	2014-3-7	否	招商银行大木桥支行
本公司、黄壮勉*5	上海合冠	14,900万元	2013-5-13	2014-2-26	否	交通银行上海市分行
本公司、黄壮勉*6	上海合冠	7,500万元	2013-7-31	2014-7-30	否	平安银行上海分行

\*1 2012年1月31日，上海合冠在交通银行上海市分行取得综合授信额度，本公司、黄壮勉为上海合冠在综合授信期内提供最高债权额为12,000万元的担保，截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*2 2012年5月7日，上海合冠在招商银行大木桥支行取得综合授信额度，本公司、黄壮勉为上海合冠在综合授信期内提供最高债权额为5,000万元的担保，截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*3 2012年9月24日，上海合冠取得上海浦东发展银行外高桥保税区支行7,500万元短期借款，由本公司、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*4 2013年3月8日，上海合冠在招商银行大木桥支行取得综合授信额度，本公司、黄壮勉为上海合冠在综合授信期内提供最高债权额为6,000万元的担保，截至2013年12月31日止，该授信余额为信用证282万元。

\*5 2013年5月13日，上海合冠在交通银行上海市分行取得综合授信额度，本公司、黄壮勉为上海合冠在综合授信期内提供最高债权额为14,900万元的担保，截至2013年12月31日止，该授信余额为人民币借款2,950万元，信用证3万元。

\*6 2013年7月31日，上海合冠在平安银行上海分行取得综合授信额度，本公司、黄壮勉为上海合冠在综合授信期内提供最高债权额为7,500万元的担保，截至2013年12月31日止，该授信余额为美元借款1,202万元。

(2) 接受担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	借款单位
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*1	本公司	3,800万元	2012-1-23	2013-1-15	是	渣打银行深圳分行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*2	本公司	50,000万元	2012-5-18	2013-5-15	是	工商银行深圳南山支行
飞马投资、华南塑胶城、黄固喜、黄壮勉*3	本公司	10,000万元	2012-7-16	2013-7-16	是	北京银行宝安支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*4	本公司	28,000万元	2012-5-11	2013-5-11	是	江苏银行深圳分行
飞马投资、黄固喜、黄壮勉*5	本公司	50,000万元	2012-5-28	2013-5-28	是	民生银行深圳分行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*6	本公司	105,000万元	2012-7-2	2013-7-1	是	建设银行科苑支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*7	本公司	50,000万元	2012-8-31	2013-8-31	是	华夏银行深圳宝安支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*8	本公司	80,000万元	2012-6-21	2013-6-21	是	兴业银行深圳龙华支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*9	本公司	15,000万元	2012-8-16	2013-8-16	是	包商银行深圳分行
飞马投资、华南塑胶城、黄固喜、黄壮勉*10	本公司	15,000万元	2012-8-13	2013-8-13	是	杭州银行宝安支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*11	本公司	10,000万元	2012-10-15	2013-7-17	是	平安银行后海支行
飞马投资、东莞飞马、华南塑胶城、黄固喜、黄壮勉*12	本公司	12,000万元	2012-9-24	2013-9-24	是	上海浦东发展银行深圳中心区支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*13	本公司	10,000万元	2012-6-25	2013-6-25	是	渤海银行深圳分行
飞马投资、黄固喜、黄壮勉*14	本公司	10,000万元	2012-7-27	2013-7-27	是	东莞银行深圳分行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*15	本公司	10,000万元	2012-9-5	2013-9-4	是	广发银行中海支行
飞马投资、华南塑胶城、黄固喜、黄壮勉*16	本公司	20,000万元	2012-8-15	2013-8-15	是	宁波银行龙岗支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*17	本公司	30,000万元	2012-12-28	2013-12-28	否	中国银行笋岗支行
飞马投资、黄固喜、黄壮勉*18	本公司	5,200万元	2012-10-13	2013-10-13	否	东亚银行深圳分行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*19	本公司	10,000万元	2012-12-26	2013-12-11	否	广东华兴银行广州分行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*20	本公司	21,000万元	2013-1-18	2014-1-17	否	光大银行高新技术园支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*21	本公司	15,000万元	2013-1-28	2014-1-28	否	上海银行深圳分行
飞马投资、黄固喜、黄壮勉*22	本公司	5,000万元	2013-2-1	2013-11-30	否	法兴银行 (广州分行)
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*23	本公司	3,800万元	2013-6-8	2014-1-6-7	否	渣打银行深圳分行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*24	本公司	50,000万元	2013-5-18	2015-5-18	否	工商银行深圳南山支行
飞马投资、华南塑胶城、洪琰、黄壮勉*25	本公司	10,000万元	2013-10-23	2014-10-22	否	北京银行宝安支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*26	本公司	28,000万元	2013-6-8	2014-6-8	否	江苏银行深圳分行

深圳市飞马国际供应链股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	借款单位
飞马投资、黄固喜、黄壮勉*27	本公司	50,000万元	2013-6-26	2014-6-26	否	民生银行深圳分行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*28	本公司	185,000万元	2013-9-9	2014-9-9	否	建设银行科苑支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*29	本公司	50,000万元	2013-9-24	2014-9-24	否	华夏银行深圳宝安支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*30	本公司	80,000万元	2013-9-11	2014-9-11	否	兴业银行深圳龙华支行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*31	本公司	15,000万元	2013-11-21	2014-11-20	否	包商银行深圳分行
飞马投资、华南塑胶城、黄固喜、黄壮勉*32	本公司	10,000万元	2013-11-15	2014-11-15	否	杭州银行宝安支行
飞马投资、黄固喜、黄壮勉*33	本公司	10,000万元	2013-9-29	2014-9-29	否	平安银行前海支行
飞马投资、东莞飞马、华南塑胶城、黄固喜、黄壮勉*34	本公司	12,000万元	2013-11-19	2014-11-17	否	上海浦东发展银行深圳中心区支行
飞马投资、黄固喜、黄壮勉*35	本公司	10,000万元	2013-9-10	2014-9-10	否	东莞银行深圳分行
飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉*36	本公司	15,000万元	2013-10-14	2014-10-14	否	广发银行中海支行
飞马投资、华南塑胶城、黄固喜、黄壮勉*37	本公司	20,000万元	2013-5-29	2014-5-29	否	宁波银行龙岗支行
飞马投资、东莞飞马、黄壮勉*38	本公司	15,000万元	2013-12-11	2014-12-11	否	宝生村镇银行

\*1 2012年1月23日，本公司取得渣打银行深圳分行3,800万元的信用证授信额度，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*2 2012年5月18日，本公司取得中国工商银行深圳南山支行共50,000万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*3 2012年7月16日，本公司取得北京银行宝安支行共10,000万元的信用证授信额度，由飞马投资、华南塑胶城、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*4 2012年5月11日，本公司取得江苏银行深圳分行共28,000万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*5 2012年5月28日，本公司取得民生银行深圳分行共50,000万元的综合授信，由飞马投资、黄壮勉和黄固喜进行担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*6 2012年7月2日，本公司取得中国建设银行股份有限公司深圳科苑支行共105,000万元的综合授信额度，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*7 2012年8月31日，本公司取得华夏银行深圳宝安支行50,000万元的综合授信额度，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*8 2012年6月21日，本公司取得兴业银行深圳龙华支行80,000万元的综合授信额度，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜和黄壮勉进行保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*9 2012年8月16日，本公司取得包商银行深圳分行共15,000万元的综合授信额度，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*10 2012年8月13日，本公司取得杭州银行宝安支行15,000万元的综合授信额度，由飞马投资、华南塑胶城、黄固喜和黄壮勉进行保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*11 2012年10月15日，本公司取得平安银行后海支行10,000万元的综合授信额度，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜和黄壮勉进行担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*12 2012年09月24日，本公司取得上海浦东发展银行12,000万元的借款用于货款支付，由飞马投资、东莞飞马、华南塑胶城、黄壮勉和黄固喜进行担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*13 2012年6月25日，本公司取得渤海银行深圳分行共10,000万元的综合授信额度，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*14 2012年7月27日，本公司取得东莞银行深圳分行10,000万元的综合授信额度，由飞马投资、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*15 2012年9月5日，本公司取得广发银行中海支行共10,000万元的综合授信额度，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*16 2012年8月15日，本公司取得宁波银行龙岗支行共20,000万元的综合授信额度，由飞马投资、华南塑胶城、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该借款已全部归还。

\*17 2012年12月28日，本公司取得中国银行共30,000万元的综合授信额度，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为信用证及信用证项下贸易融资14,633万元。

\*18 2012年10月13日，本公司取得东亚银行深圳分行共5,200万元的综合授信，由飞马投资、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票5,200万元。

\*19 2012年12月26日，本公司取得广东华兴银行共10,000万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票8,200万元。

\*20 2013年1月18日，本公司取得光大银行共21,000万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为18,398万元，其中银关贷为1,018万元，信用证为17,380万元。

\*21 2013年1月28日，本公司取得上海银行深圳分行共40,000万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票15,000万元。

\*22 2013年2月1日，本公司取得法兴银行广州分行共5,000万元的综合授信，由飞马投资、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票5,000万元。

\*23 2013年6月8日，本公司取得渣打银行共3,800万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为信用证3,800万元。

\*24 2013年5月18日，本公司取得工商银行深圳南山支行共50,000万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为48,000万元，其中银行承兑汇票20,000万元，信用证为28,000万元。

\*25 2013年10月23日，本公司取得北京银行宝安支行共10,000万元的综合授信，由飞马投资、华南塑胶城以及洪琰、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票10,000万元。

\*26 2013年6月8日，本公司取得江苏银行深圳分行共36,699万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票32,850万元。

\*27 2013年6月26日，本公司取得民生银行深圳分行共50,000万元的综合授信，由飞马投资、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为0元。

\*28 2013年9月9日，本公司取得建设银行科苑支行共185,000万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为128,169万元，其中银行承兑汇票42,000万元，流动资金贷款8,000万元，信用证及信用证项下贸易融资78,169万元。

\*29 2013年9月24日，本公司取得华夏银行深圳宝安支行共50,000万元的综合授信，飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为50,000万元，其中银行承兑汇票49,000万元，流动资金贷款1,000万元。

\*30 2013年9月11日，本公司取得兴业银行深圳龙华支行共114,280万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票79,940万元。

\*31 2013年11月21日，本公司取得包商银行深圳分行共15,000万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票14,980万元。

\*32 2013年11月15日，本公司取得杭州银行宝安支行共10,000万元的综合授信，飞马投资、华南塑胶城以及黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票2,323万元。

\*33 2013年9月29日，本公司取得平安银行后海支行共40,000万元的综合授信，由飞马投资、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为10,000万元，其中，流动资金贷款为6,960万元。银行承兑汇票3,040万元。

\*34 2013年11月19日，本公司取得上海浦东发展银行深圳中心区支行共12,000万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、华南塑胶城、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票12,000万元。

\*35 2013年9月10日，本公司取得东莞银行深圳分行共10,000万元的综合授信，由飞马投资、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为银行承兑汇票10,000万元。

\*36 2013年10月14日，本公司取得广发银行中海支行共15,000万元的综合授信，由飞马投资、东莞飞马、黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为14,976万元，其中银行承兑汇票5,019万元，信用证为9,957万元。

\*37 2013年5月29日，本公司取得宁波银行龙岗支行共20,000万元的综合授信，由飞马投资、华南塑胶城以及黄固喜、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额20,000万元，其中银行承兑汇票15,000万元，信用证5,000万元。

\*38 2013年12月11日，本公司取得宝生村镇银行共15,000万元的银行承兑汇票授信额度，由飞马投资、东莞飞马、黄壮勉提供保证担保。截至2013年12月31日止，该授信余额为0元。

#### 4、 其他关联交易

##### 关键管理人员薪酬

(单位：人民币万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	346.49	296.78

#### 七、 或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

##### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

###### 1、 本公司起诉案主要有

(1) 本公司与 KTP EXPORTS PTE LTD 签订煤炭购销合同，公司就质量问题向对方索赔，对方只赔偿了第一船货款。KTP EXPORTS PTE LTD 还应赔偿本公司 USD1,384,575 元，截至报告出具日，新加坡国际商会仲裁院尚在审理中。

(2) 本公司与芜湖发电有限公司在 2011 年 1 月 21 日签订了《2011 年战略合作协议》，并后续签订了具体的合同。现芜湖发电有限公司还欠本公司货款人民币 1,123,778.52 元。本公司已在安徽芜湖法院提起诉讼，要求芜湖发电有限公司归还本公司货款人民币 1,123,778.52 元。该案已由芜湖经济技术开发区法院作出一审判决，判令芜湖发电厂支付本公司货款 1,006,778.52 元。本公司不服上述判决已提起上诉，截至报告出具日，芜湖市中级人民法院尚在审理中。

(3) 本公司于 2011 年 2 月 16 日与下花园汇德煤炭有限公司（以下简称“下花园公司”）签订了《煤炭代加工合同》，合同约定本公司委托下花园公司代加工焦煤产品，并由下花园公司开具加工费发票。截至 2011 年 12 月 31 日止本公司共向下花园公司调运焦原煤 36,676.80 吨，截至 2011 年 12 月 31 日止调出 26,073.15 吨。2011 年本公司派车提货时，下花园公司拒绝提货，本公司已提起诉讼以追回煤炭，截至报告出具日，该案由张家口中院立案审理，尚未判决。

(4) 本公司与山西能源总公司及太原分公司在 2010 年 9 月 16 日签订了《煤炭买卖合同（结算合同）》，约定两公司向本公司提供煤炭。合同签订后，本公司共向两公司预付货款共计人民币 2,200 万元，但两公司实际发货 14,581.22 吨，结算金额共计人民币 10,193,173.91 元（其中煤款 9,501,378.11 元，运费 691,795.80 元）。其后未再向本公司发货，只于 2011 年 12 月 7 日以山西丰福煤焦有限公司的名义退款人民币 1,000,000.00 元，2012 年 3 月 1 日

退款人民币 1,000,000.00 元，剩余货款经本公司多次催收，上述两公司仍拒不退还。本公司向太原中级人民法院提起诉讼，经中级法院立案审理，判决两公司向本公司返还款项人民币 9,807,638.09 元及利息。两公司不服一审判决，向山西高级人民法院提起上诉，截至报告出具日，山西高院尚未开庭。

(5) 本公司和彝良县大煤洞煤矿于 2010 年 12 月 18 日签定了《工矿产品购销合同》，约定大煤洞煤矿向飞马国际提供煤炭。合同签订后，本公司于 2011 年 1 月 18 日向彝良县大煤洞煤矿预付货款共计人民币 100 万元。但彝良县大煤洞煤矿只向本公司发货 591.92 吨，结算金额共计人民币 206,963.61 元，大煤洞煤矿应向飞马国际返还人民币 793,036.39 元。经彝良县人民法院立案审理，支持飞马国际的全部诉讼请求，因大煤洞煤矿不服一审判决，提出上诉。截至报告出具日，昭通市中级人民法院尚未开庭。

(6) 本公司与唐山万邦昌业选煤有限公司(以下简称“万邦”)在 2011 年 1 月 25 日签订的《原煤购销合同》，以及在 2011 年 4 月签订的补充协议约定，万邦向本公司供煤 16,972.28 吨，本公司向万邦支付了人民币 22,284,603.64 元。万邦对本公司的煤炭进行洗煤，洗出精煤 135,77.82 吨。在本公司就其中 7,000 吨的精煤销售后，剩余 6,577.82 吨的精煤继续存放在万邦的煤场。但本公司到该煤场提货时，发现货物已经不存在。法院已判决万邦赔偿本公司人民币 2,711,290.90 元，现对方不服判决，已经上诉，截至报告出具日，二审尚未开庭。

## 2、 本公司被诉案主要有

(1) 2011 年 2 月 18 日，本公司与芜湖市安顺船务有限公司（以下简称“安顺船务”）签订了《航次租船合同》，约定由“浙海 157”负责将飞马国际的煤炭从秦皇岛运至芜湖发电厂。安顺船务主张本公司未在合同约定的装卸时间内完成卸货，因此产生滞期费人民币 299,175.00 元。安顺船务还主张因本公司未按时支付滞期费，因此有权没收定金人民币 150,000.00 元，并主张律师费 25,000.00 元。该案经武汉海事法院立案受理，已作出一审判决，要求飞马国际支付滞期费 291,425.00 元及律师费 16,220.00 元。本公司不服一审判决，向湖北省高级人民法院提起上诉。截至报告出具日，案件尚未受理。

(2) 本公司与 DHL 分别于 2011 年 6 月 16 日和 2011 年 9 月 23 日签订两份租船合同，本公司委托 DHL 承运。DHL 主张本公司承担在装卸港产生的船舶滞期费合计美元 98,163.68 元。截至报告出具日，本公司与 DHL 正在答辩中。

## (二) 其他或有负债

1、2011 年 6 月，本公司与唐山万邦昌业选煤有限公司签定购销合同，并口头约定使用该公司场地存放货物，预计需支付对方场地租金 625,000.00 元。

2、2011 年 6 月，本公司与下花园汇德煤炭有限公司签定购销合同，并使用该公司场地存放货物，预计需支付对方场地租金 375,000.00 元。

## 八、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 经营租赁

#### 1、 经营租赁(租出)

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
投资性房地产	108,648,948.92	114,139,088.32
合计	108,648,948.92	114,139,088.32

#### 2、 经营租赁(租入)

重大经营租赁最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	7,964,437.32
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	2,221,549.42
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	1,724,350.00
3 年以上	884,350.00
合计	12,794,686.74

### (二) 前期承诺履行情况

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 3 月 27 日，公司第三届董事会第九次会议通过 2013 年度利润分配预案：以 2013 年 12 月 31 日总股本 39,780 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 1.00 元(含税)，共计派发现金红利总额为人民币 3,978.00 万元。

## 十、 其他重要事项说明

### (一) 外币金融资产和外币金融负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
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（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产	369,889.51	-369,889.51			
金融资产小计	369,889.51	-369,889.51			
金融负债	4,926,164.29	13,172,237.40			18,098,401.69

### (二) 其他需要披露的重要事项

#### 1、 控股股东所持股份质押情况

2013 年 3 月，飞马投资将其所持有的本公司 1,000 万股无限售流通股质押给深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司为其向杭州银行股份有限公司深圳分行申请的委托贷款提供担保。股份质押期限从 2013 年 3 月 22 日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记止。本次质押的 1,000 万股占本公司总股本的 2.51%，截至报告出具日，飞马投资共持有本公司股份 24,960 万股（含信用交易担保证券账户持有股数），占本公司总股本 62.75%，仍处于质押状态的为 1,000 万股，占本公司总股本 2.51%。

#### 2、 募集资金使用完成情况

经公司 2013 年 7 月 20 日召开的第三届董事会第五次会议和 2013 年 8 月 6 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司将节余的募集资金及利息净额合计 11,175.54 万元全部用于永久补充公司流动资金。

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司已将节余募集资金从募集资金专用账户转入公司结算账户永久补充公司流动资金，并办理了公司募集资金专用账户募集资金专用账户的注销手续。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	635,360,835.48	95.68	5,772,300.97	0.91	774,048,774.98	88.85	7,640,938.92	0.99
1-2 年 (含 2 年)	13,800,205.82	2.08	690,010.29	5.00	79,742,100.03	9.15	3,987,105.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	11,926,522.98	1.80	1,192,652.30	10.00	5,584,278.79	0.64	558,427.88	10.00
3-4 年 (含 4 年)	2,934,528.60	0.44	880,358.58	30.00				
4-5 年 (含 5 年)					11,804,875.16	1.36	5,902,437.58	50.00
5 年以上								
合计	664,022,092.88	100.00	8,535,322.14	1.29	871,180,028.96	100.00	18,088,909.38	2.08

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	605,891,354.79	91.25	8,535,322.14	1.41	849,420,270.38	97.50	12,186,471.80	1.43
组合小计	605,891,354.79	91.25	8,535,322.14	1.41	849,420,270.38	97.50	12,186,471.80	1.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,130,738.09	8.75			21,759,758.58	2.50	5,902,437.58	27.13
合计	664,022,092.88	100.00	8,535,322.14	1.29	871,180,028.96	100.00	18,088,909.38	2.08

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	577,230,097.39	95.27	5,772,300.97	764,093,891.56	89.95	7,640,938.92
1-2 年 (含 2 年)	13,800,205.82	2.28	690,010.29	79,742,100.03	9.39	3,987,105.00
2-3 年 (含 3 年)	11,926,522.98	1.97	1,192,652.30	5,584,278.79	0.66	558,427.88
3-4 年 (含 4 年)	2,934,528.60	0.48	880,358.58			
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	605,891,354.79	100.00	8,535,322.14	849,420,270.38	100.00	12,186,471.80

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
北京飞马	6,622,468.05			合并范围内关联方
飞马香港	51,508,270.04			合并范围内关联方
合计	58,130,738.09			

2、 年末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	105,499,838.67	1 年以内	15.89
第二名	非关联方	103,706,877.26	1 年以内	15.62
第三名	非关联方	52,949,350.59	1 年以内 40,098,475.29 元、 1-2 年 12,850,875.30 元	7.97
飞马香港	关联方	51,508,270.04	1 年以内	7.76
第五名	非关联方	39,934,716.34	1 年以内	6.01
合计		353,599,052.90		53.25

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
北京飞马	子公司	6,622,468.05	1.00
飞马香港	子公司	51,508,270.04	7.76
合计		58,130,738.09	8.76

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	702,927,287.19	79.75	4,915,244.27	0.70	1,078,234,672.06	81.25	2,853,883.53	0.26
1-2 年(含 2 年)	169,506,664.00	19.23	1,883,943.64	1.11	205,441,682.51	15.48	8,747,975.85	4.26
2-3 年(含 3 年)	3,834,146.28	0.44	383,414.63	10.00	42,252,839.81	3.18	4,225,283.99	10.00
3-4 年(含 4 年)	5,006,229.00	0.57	1,501,868.70	30.00	1,009,203.89	0.08	862,761.17	85.49
4-5 年(含 5 年)	1,450.00	0.00	725.00	50.00	106,950.00	0.01	53,475.00	50.00
5 年以上	48,150.00	0.01	48,150.00	100.00	13,850.00	0.00	13,850.00	100.00
合计	881,323,926.47	100.00	8,733,346.24	0.99	1,327,059,198.27	100.00	16,757,229.54	1.26

## 2、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	277,687,767.80	31.51			724,412,291.85	54.59		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	497,696,814.70	56.47	6,524,735.69	1.31	397,675,903.49	29.97	11,126,138.90	2.80
组合小计	497,696,814.70	56.47	6,524,735.69	1.31	397,675,903.49	29.97	11,126,138.90	2.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	105,939,343.97	12.02	2,208,610.55	2.08	204,971,002.93	15.45	5,631,090.64	2.75
合计	881,323,926.47	100.00	8,733,346.24	0.99	1,327,059,198.27	100.00	16,757,229.54	1.26

### 其他应收款种类的说明

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	491,524,427.29	98.76	4,915,244.27	271,042,121.51	68.16	2,709,640.39
1-2 年 (含 2 年)	1,058,162.34	0.21	52,908.11	86,894,926.03	21.85	4,344,746.30
2-3 年 (含 3 年)	58,396.07	0.01	5,839.61	39,408,852.06	9.91	3,940,885.21
3-4 年 (含 4 年)	5,006,229.00	1.01	1,501,868.70	209,203.89	0.05	62761.167
4-5 年 (含 5 年)	1,450.00	0.00	725.00	106,950.00	0.03	53,475.00
5 年以上	48,150.00	0.01	48,150.00	13,850.00	0.00	13,850.00
合计	497,696,814.70	1.24	6,524,735.69	397,675,903.49	31.84	11,125,358.07

#### 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
飞马香港	193,868,134.61			合并范围内关联方
合冠香港	83,819,633.19			合并范围内关联方
合计	277,687,767.80			

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
山西能源总公司太原分公司	9,806,826.09	490,341.30	5.00	诉讼
彝良县大煤洞煤矿	793,036.39	79,303.64	10.00	诉讼
芜湖发电有限责任公司	1,123,778.52	117,000.00	10.41	诉讼
铜山县利国钢铁有限公司	486,981.65	48,698.17	10.00	诉讼
Bueno Energy International Co., Ltd (优群能源)	1,371,802.50	137,180.25	10.00	诉讼
赤壁市昌晟煤炭有限责任公司	197,840.00	19,784.00	10.00	诉讼
内蒙古铁鹰能源开发有限责任公司	40,626.75	4,062.68	10.00	诉讼
荣县众盛实业有限责任公司	4,774,562.89	477,456.29	10.00	诉讼
蒲城县建宏煤业有限公司	4,425,936.78	221,296.84	5.00	诉讼
太原能源开发总公司	3,350,000.00	335,000.00	10.00	诉讼
南京祥祥燃料有限公司	73,582.92	7,358.29	10.00	诉讼
唐山万邦昌业选煤有限公司	2,711,290.90	271,129.09	10.00	诉讼
东莞飞马	43,082,640.66			合并范围内关联方
河北合冠	33,700,437.92			合并范围内关联方
合计	105,939,343.97	2,208,610.55	2.08	

3、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	264,307,481.00	1 年以内	29.99	保证金
第二名	非关联方	225,155,202.49	1 年以内	25.55	保证金
香港飞马	关联方	193,868,134.61	1 年以内	22.00	往来款项
合冠香港	关联方	83,819,633.19	2 年以内	9.51	往来款项
东莞飞马	关联方	43,082,640.66	2 年以内	4.89	往来款项
合计		810,233,091.95		91.94	

4、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
香港飞马	子公司	193,868,134.61	22.00
合冠香港	子公司	83,819,633.19	9.51
东莞飞马	子公司	43,082,640.66	4.89
河北合冠	子公司	33,700,437.92	3.82
合计		354,470,846.38	40.22

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
联营企业：												
青海合冠	权益法	15,000,000.00		15,030,822.33	30,822.33	15,030,822.33	50.00	50.00				
权益法小计		15,000,000.00		15,030,822.33	30,822.33	15,030,822.33						
子公司：												
东莞飞马	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00			48,000,000.00	96.00	96.00				
上海合冠	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				
北京飞马	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00	100.00				
飞马香港	成本法	3,417,250.00	3,417,250.00	92,394,882.00		95,812,132.00	100.00	100.00				
二连华正	成本法	3,250,000.00	3,250,000.00			3,250,000.00	65.00	65.00				
锡林郭勒飞马	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00				
河北合冠	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00	100.00				
飞马物流	成本法			10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计			159,667,250.00	102,394,882.00		262,062,132.00						
合计			159,667,250.00	117,425,704.33	30,822.33	277,092,954.33						

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	25,992,848,567.90	11,789,107,421.16
其他业务收入		
营业成本	25,846,383,619.02	11,594,547,681.09

**1、 主营业务（分行业）**

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 物流供应链服务业	25,992,848,567.90	25,846,383,619.02	11,789,107,421.16	11,594,547,681.09
(2) 物流园经营服务业				
合计	25,992,848,567.90	25,846,383,619.02	11,789,107,421.16	11,594,547,681.09

**2、 主营业务（分产品）**

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 综合物流服务收入	56,418,371.65	43,081,032.91	91,390,655.89	85,745,960.32
(2) 贸易执行收入				
矿产资源行业	25,933,143,268.72	25,800,110,266.52	11,697,716,765.27	11,508,801,720.77
其他行业	3,286,927.53	3,192,319.59		
合计	25,992,848,567.90	25,846,383,619.02	11,789,107,421.16	11,594,547,681.09

**3、 主营业务（分地区）**

地区	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	3,456,497,074.90	3,425,042,653.69	1,520,060,250.99	1,483,021,136.05
华北地区	2,577,272,855.75	2,533,814,054.72	880,388,930.15	874,202,972.61
东北地区	94,414,823.45	93,781,792.93	125,673,758.32	122,174,750.88
华东地区	12,529,616,968.17	12,513,531,536.99	5,023,412,391.88	4,967,732,081.34
西南地区	996,079,780.30	987,801,834.00	398,994,682.28	389,287,861.40
西北地区	185,976,193.08	185,841,484.57	203,771,582.63	197,113,864.99
华中地区	60,497,867.48	60,197,593.54	204,734,734.58	196,487,576.32
海外	6,092,493,004.77	6,046,372,668.58	3,432,071,090.33	3,364,527,437.50
合计	25,992,848,567.90	25,846,383,619.02	11,789,107,421.16	11,594,547,681.09

#### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,901,374,210.89	15.01
第二名	3,329,813,599.39	12.81
第三名	1,712,277,567.27	6.59
第四名	1,069,356,837.43	4.11
第五名	651,267,355.81	2.51
合计	10,664,089,570.79	41.03

#### (五) 投资收益

##### 1、 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	30,822.33	
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,053,526.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	-21,850,204.19	-230,113.46
合计	-21,819,381.86	-1,283,640.40

#### (六) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	95,478,501.36	55,637,613.54
加：资产减值准备	-9,167,512.99	-3,108,272.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,433,503.88	4,670,624.73
投资性房地产摊销		
无形资产摊销	1,884,207.24	2,204,482.00
长期待摊费用摊销	340,048.79	587,611.21
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)	4,008.20	446,167.89
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)	5,045,774.15	(2,911,834.74)
财务费用(收益以“-”号填列)	-16,761,788.00	81,536,127.55
投资损失(收益以“-”号填列)	21,819,381.86	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	362,078.55	7,541,448.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,607,939.16	299,804,631.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-311,805,510.93	-976,669,222.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,612,101,100.34	1,982,304,887.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,436,341,731.61	1,452,044,264.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	674,100,791.73	486,757,950.35
减：现金的年初余额	486,757,950.35	291,513,803.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	187,342,841.38	195,244,146.86

## 十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	16,149.30	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,533,577.17	
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	-61,124,565.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,848.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	10,715,642.83	
少数股东权益影响额（税后）	29.10	
合计	-46,171,015.61	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	17.23	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.41	0.39	0.39

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

**1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目**

报表项目	年末余额 (或本年金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	6,899,649,496.46	4,686,550,200.38	47.22	业务规模增加,经营活动净现金流入及借款增加所致
应收票据	729,313,808.54	359,403,281.33	102.92	增加票据结算所致
应收利息	57,076,330.15	24,413,206.08	133.79	业务规模扩大, 票据结算及外汇业务增加, 相应的尚未到期的保证金增加导致应收利息增加
存货	37,225,183.51	94,541,479.94	-60.63	年末库存商品销售结转所致
其他流动资产	25,109,597.33	122,759,403.10	-79.55	理财产品到期减少
无形资产	2,267,271.31	4,102,601.85	-44.74	无形资产摊销
短期借款	4,770,502,556.79	2,843,204,632.89	67.79	业务规模增加, 借款相应增加
交易性金融负债	18,098,401.69	4,926,164.29	267.39	年末持有 DF\NDF 金融产品公允价值变动亏损增加所致
预收款项	251,098,962.09	419,628,917.92	-40.16	货款及时结算确认收入
其他应付款	24,977,396.60	413,941,427.86	-93.97	公司向往来款结算
营业收入	29,850,483,097.82	14,652,874,783.56	103.72	资源行业贸易执行业务增加
营业成本	29,653,487,471.64	14,373,599,515.42	106.31	资源行业贸易执行业务增加
管理费用	68,408,408.92	50,286,714.89	36.04	业务规模增加, 印花税等费用相应增加
财务费用	-76,928,012.45	95,821,942.76	-180.28	存款增加, 相应利息收入增加所致
资产减值损失	-10,646,148.91	-201,492.01	5183.66	本年应收款项减少, 坏账准备转回
公允价值变动收益	-13,685,901.42	37,006,527.11	-136.98	年末持有 DF\NDF 衍生金融产品到期, 2012 年确认公允价值损失转入投资收益所致
投资收益	-47,407,841.76	-29,712,274.07	-59.56	因本年到期 DF\NDF 衍生金融产品投资亏损所致

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 27 日批准报出。

深圳市飞马国际供应链股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一四年三月二十七日