



中国中期投资股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人姜新、主管会计工作负责人徐朝武及会计机构负责人(会计主管人员)刘芳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 年度报告	2
一、重要提示、目录和释义	2
二、公司简介.....	6
三、会计数据和财务指标摘要	8
四、董事会报告.....	10
五、重要事项.....	21
六、股份变动及股东情况	26
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况	30
八、公司治理.....	34
九、内部控制.....	38
十、财务报告.....	39
十一、备查文件目录	127

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司	指	中国中期投资股份有限公司
中期集团	指	中期集团有限公司
国际期货	指	中国国际期货有限公司
捷利物流	指	捷利物流有限公司
国际贸易	指	中期国际贸易有限公司
中期财富	指	中期财富管理有限公司

重大风险提示

不适用

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	中国中期	股票代码	000996
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国中期投资股份有限公司		
公司的中文简称	中国中期		
公司的外文名称（如有）	CHINA CIFCO INVESTMENT CO., LTD		
公司的法定代表人	姜新		
注册地址	北京市朝阳区光华路 14 号 1 幢 10 层 1008 号		
注册地址的邮政编码	100020		
办公地址	北京市朝阳区光华路 14 号中国中期大厦 A 座 6 层		
办公地址的邮政编码	100020		
公司网址	www.cifco996.com		
电子信箱	000996@cifco.net.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐朝武	田宏莉
联系地址	北京市朝阳区光华路 14 号中国中期大厦 A 座 6 层	北京市朝阳区光华路 14 号中国中期大厦 A 座 6 层
电话	010-82335682	010-82335682
传真	010-82335506	010-82335506
电子信箱	000996@cifco.net.cn	000996@cifco.net.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	----------	--------	--------

			注册号		
首次注册	1994 年 08 月 28 日	哈尔滨市工商行政管理局开发区分局	12808357	110105712039595	71203959-5
报告期末注册	2008 年 12 月 23 日	北京市工商行政管理局	110000011533102	110105712039595	71203959-5
历次控股股东的变更情况（如有）		2000 年 7 月公司上市时控股股东为哈尔滨捷利集团有限公司，2002 年 6 月控股股东变更为中期集团有限公司。			

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
签字会计师姓名	梅月欣、李丹

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入(元)	94,838,674.76	84,859,826.41	11.76%	80,079,602.77
归属于上市公司股东的净利润(元)	18,396,766.73	68,507,249.27	-73.15%	66,221,247.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	18,005,014.72	11,039,827.22	63.09%	21,459,459.26
经营活动产生的现金流量净额(元)	-1,934,325.42	-2,811,288.37	31.19%	-49,661,179.11
基本每股收益(元/股)	0.08	0.2979	-73.15%	0.2879
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.2979	-73.15%	0.2879
加权平均净资产收益率(%)	3.3%	12.44%	下降 9.14 个百分点	13.73%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产(元)	630,121,680.12	628,735,808.55	0.22%	529,178,227.04
归属于上市公司股东的净资产(元)	561,307,818.81	550,720,781.49	1.92%	482,213,532.22

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,396,766.73	68,507,249.27	561,307,818.81	550,720,781.49
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,396,766.73	68,507,249.27	561,307,818.81	550,720,781.49
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,812.37	-8,935,765.58	9,517,425.76	
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	12,881.15	0.00	660,486.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,894.28	-440,160.80	108,896.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		89,124,457.91	45,999,221.79	
减：所得税影响额		22,281,114.48	11,524,241.82	
少数股东权益影响额（税后）	18,835.79	-5.00		
合计	391,752.01	57,467,422.05	44,761,787.88	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年度，面对复杂的外部环境，公司按照年初制定的发展计划，一方面加大管理力度，通过成本挖潜、节能降耗、销售提价等措施，提高公司经营效益，另一方面优化公司业务机构，通过设立全资子公司中期国际贸易有限公司，开展金属、农产品、各类工业制品及大宗商品等现货贸易业务，以及相对应的期货套期保值、仓单质押融资业务，目前该公司业务已正常开展。报告期内，公司实现营业收入94,838,674.76元，比上年同期增长11.76%，实现扣除非经常性损益的净利润18,005,014.72元，同比增长63.09%。

二、主营业务分析

1、概述

公司主营业务主要包括汽车服务业务、物流等综合服务业务、现货贸易业务，报告期内，公司实现营业收入94,838,674.76元，比上年同期增长11.76%。

项目	2013年度（元）	2012年度（元）	变动比例
营业收入	94,838,674.76	84,859,826.41	11.76%
营业成本	86,699,924.62	74,507,964.07	16.36%
销售费用	4,417,260.54	5,063,006.65	-12.75%
管理费用	16,386,367.44	16,202,406.00	1.14%
财务费用	-772,247.24	-1,952,920.12	-60.46%
营业利润	18,054,945.59	91,358,806.61	-80.24%
经营活动产生的现金流量净额	-1,934,325.42	-2,811,288.37	-31.19%
投资活动产生的现金流量净额	-77,018,081.61	31,191,693.40	-346.92%
归属于母公司所有者的净利润	18,396,766.73	68,507,249.27	-73.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,005,014.72	11,039,827.22	63.09%

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期公司完成了年初制定的经营计划。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2013年，公司营业收入年度发生数为人民币94,838,674.76元，比上年数发生数增加11.76%，其中，汽车服务业务实现销售收入84,809,253.56元，比上年增长7.59%，物流等综合服务业务实现销售收入5,597,021.74元，比上年下降7.25%，公司新业务现货贸易业务实现销售收入2,363,872.89元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	16,061,706.51
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	16.94%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户一	9,815,128.21	10.35%
2	客户二	2,708,005.13	2.86%
3	客户三	1,566,692.83	1.65%
4	客户四	1,051,709.40	1.11%
5	客户五	920,170.94	0.97%
合计	--	16,061,706.51	16.94%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
汽车服务业务	整车成本	73,450,990.12	84.72%	69,752,527.85	47.7%	5.3%
汽车服务业务	维修成本	3,345,851.19	3.86%	3,718,942.70	2.54%	-10.03%
汽车服务业务	精品成本	953,240.34	1.1%	993,770.96	0.68%	-4.08%
汽车服务业务	其他成本	30,664.89	0.04%	42,722.56	0.03%	-28.22%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

			(%)		(%)	
--	--	--	-----	--	-----	--

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	101,996,376.77
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	98.53%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商一	98,600,723.28	95.25%
2	供应商二	2,050,207.70	1.98%
3	供应商三	773,708.00	0.75%
4	供应商四	309,227.77	0.3%
5	供应商五	262,510.00	0.25%
合计	--	101,996,376.80	98.53%

4、费用

项目	本期金额	上期金额	变动比例
销售费用	4,417,260.54	5,063,006.65	-12.75%
管理费用	16,386,367.44	16,202,406.00	1.14%
财务费用	-772,247.24	-1,952,920.12	-60.46%

财务费用2013年度发生数为人民币-772,247.24元，比上年数发生数增加60.46%，增加的原因是本期银行存款减少。

5、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	131,242,016.87	100,871,603.20	30.11%
经营活动现金流出小计	133,176,342.29	103,682,891.57	28.45%
经营活动产生的现金流量净额	-1,934,325.42	-2,811,288.37	31.19%
投资活动现金流入小计	674,507.00	32,173,773.58	-97.9%
投资活动现金流出小计	77,692,588.61	982,080.18	7,811.02%
投资活动产生的现金流量净额	-77,018,081.61	31,191,693.40	-346.92%
筹资活动现金流出小计	6,899,959.03		100%

筹资活动产生的现金流量净额	-6,899,959.03		-100%
现金及现金等价物净增加额	-85,852,366.06	28,380,405.03	-402.51%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

经营活动现金流入小计比上年增加30%，主要是由于主营业务收入增加所致。

投资活动现金流入小计比上年减少97.9%，主要是由于2012年从国际期货有限公司取得分红26,119,373.58元。

投资活动现金流出小计比上年增加7,811.02%，主要是由于本年7000万元购入国际期货有限公司1.18%股权。

筹资活动现金流出小计比上年增加100%，主要是由于本年对留存收益进行分配。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异主要是由于为应对销售增加，相应增加存货的采购所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
汽车服务业务	84,809,253.56	78,823,846.95	7.06%	7.59%	5.79%	1.58%
物流等综合服务业务	5,597,021.74	0.00	100%	-7.25%		0%
贸易业务	2,363,872.89	2,349,241.48	0.62%			
分产品						
分地区						
华北地区	2,945,198.62	2,349,241.48	20.23%	365.39%	100%	-79.77%
华南地区	89,824,949.57	78,823,846.95	12.25%	6.65%	5.79%	0.71%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		

货币资金	30,091,559.19	4.78%	131,922,870.18	20.98%	-16.2%	减少的原因系本期对外投资增加所致。
应收账款	875,285.26	0.14%	2,007,481.44	0.32%	-0.18%	
存货	22,934,195.31	3.64%	18,887,702.45	3%	0.64%	
长期股权投资	463,504,559.49	73.56%	363,289,131.59	57.78%	15.78%	增加的原因系本年度对联营公司国际期货增资以及确认投资收益所致。
固定资产	68,885,465.55	10.93%	73,384,553.36	11.67%	-0.74%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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)	0.00	12,881.15	0.00	0.00	500,000.00	0.00	512,881.15
3.可供出售金融资产	0.00	-1,125,539.90	-1,125,539.90		6,000,000.00	0.00	4,874,460.10
金融资产小计	0.00	-1,112,658.75	-1,125,539.90		6,500,000.00	0.00	5,387,341.25
上述合计	0.00	-1,112,658.75	-1,125,539.90	0.00	6,500,000.00	0.00	5,387,341.25
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

报告期公司核心竞争力未发生变化。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
463,504,559.49	363,289,131.59	21.62%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
中国国际期货有限公司	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	19.76%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
中国国际期货有限公司	期货公司	256,051,029.10	363,289,131.59	18.59%	463,504,559.49	19.76%	463,504,559.49	154,609,810.80	长期股权投资	出资投入
合计		256,051,029.10	363,289,131.59	--	463,504,559.49	--	463,504,559.49	154,609,810.80	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）											

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

无

(2) 衍生品投资情况

无

(3) 委托贷款情况

无

3、募集资金使用情况

不适用

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
捷利物流有限公司	子公司	物流	物流运输仓储服务	100,000,000	110,326,752.59	65,243,696.71	5,015,696.01	-2,736,445.95	-6,121,795.91
美捷投资管理有限公司	子公司	投资	投资管理、投资咨询	50,000,000	13,806,905.94	13,795,502.02	0.00	-8,656,051.03	-8,656,051.03
中期国际贸易有限公司	子公司	贸易	贸易代理等	50,800,000	10,086,559.63	10,080,979.09	2,363,872.89	1,305.45	979.09
深圳美捷贸易有限公司	子公司	销售汽车及配件	销售汽车及配件	5,000,000	15,712,195.76	1,252,666.80	0.00	1,094,319.84	1,094,319.84
中国国际期货有限公司	参股公司	期货	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	1,700,000.00	7,578,613.35	2,101,924.36	507,844,381.44	188,236,960.82	154,609,810.80

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
中期国际贸易有限公司	拓展公司业务	出资设立	优化公司资产结构

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计 实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

七、2014 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

(1) 汽车服务业：2013年，国民经济呈现稳中有进、稳中向好的发展态势，中国汽车销售在消费升级、城市限购预期等有利因素促进下，产销增速总体呈现较快回升，据中汽协公布的数据显示，2013年，国内汽车销量同比增长13.9%，但与汽车消费市场的火爆相比，中国汽车销售市场竞争日益激烈，行业毛利总体下滑，行业竞争的主要手段逐步从低端的价格竞争演变成客户关系、客户服务的竞争。

2014年，预计国民经济会继续保持平稳增长，同时限购、换车潮、公务员购车等因素都将继续影响今年的汽车销售，公司将继续提升公司服务质量，在汽车销售的基础上，逐步提高汽车售后、汽车金融、汽车保险等业务占比，以提升公司盈利能力。

(2) 现货贸易业务：公司现货贸易业务处于起步阶段，尚未形成成熟的业务模式，公司将整合各方面资源，为现货贸易发展提供良好的发展环境。

(3) 物流等综合服务业：2012年，受下游许多行业不景气影响，物流需求下降，物流行业的增速放缓，此外，由于近年来国家提高了劳动者最低工资标准，而物流行业属于劳动密集型产业，劳动力成本上升明显，同时由于汽油等价格上涨，物流企业成本激增，使得企业的利润空间越来越小。我公司物流业务由于近几年来一直没有增加投入，规模较小，盈利能力较差。

2、公司发展战略

在控制成本，稳健经营的基础上，继续整合公司资源，优化资产，进一步扩大公司现货贸易经营规模，开展金属、农产品、各类工业制品及大宗商品等现货贸易业务，以及相对应的期货套期保值、仓单质押融资业务，培育公司新的利润增长点，同时着力拓展私募基金管理业务，发挥公司人才、并购、资产整合优势，进行相关产业链的整合重组。

3、经营计划

①对于公司传统业务，在现有业务规模的基础之上，通过改善经营管理，降低运营成本，提高公司的经济效益。

②做大做强现货贸易业务，整合公司内外部资源，建立完善的风险控制体系，在控制风险的基础上，稳步扩大业务规模，提高公司收益。

③目前子公司中期财富管理有限公司正在申请私募基金管理资格，尝试开展私募基金管理业务，发掘新的利润增长点。

4、资金需求和使用计划

为实现公司未来发展战略，公司将充分发挥各种融资功能，积极筹措资金，最大限度满足各项业务快速发展的需要。

5、公司面临的风险因素分析

①宏观经济环境风险：2014年外部环境的不确定性仍然存在，全球经济发展仍面临一些不确定性因素，世界经济下行风险持续存在，财政金融领域矛盾和隐患较多，企业生产经营困难问题短期内难以明显缓解，劳动力成本持续上升，这些因素都可能拖累我国经济发展，公司物流服务业务及汽车服务业务受宏观经济影响较大，这给公司的经营效果的实现带来了较大的不确定性；

②市场竞争风险：公司目前主营业务收入主要来源于汽车服务业务，近年来汽车服务行业集中度快速提升，行业竞争日益激烈，汽车经销商集团化优势明显，在资源获取、融资能力、抗风险能力方面都有竞争优势，由于公司汽车服务业务规模较小，在竞争中处于不利地位，针对目前所处状况，公司将加大内部挖潜，提高管理效能，改善服务，以应对日趋激烈的市场竞争。

③新业务风险：公司开展现货贸易业务及财富管理业务将面临新业务风险，公司将针对新业务的特点，建立一套科学的风险预测评估制度和风险预警机制，把握新业务易产生风险隐患的部位、环节，落实新业务风险点的控制程序及措施，对业务过程中产生的风险及时预警，及时化解。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

不适用

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本报告期公司新设全资子公司中期国际贸易有限公司。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

（1）公司2011年利润分配方案：公司2011年度利润主要来源于对联营公司按权益法确认投资收益，本期公司不进行现金分配，本年度不进行资本公积金转增股本。

（2）公司2012年度利润分配预案为：以公司2012年12月31日总股本230,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），本次拟分配普通股股利6,900,000元，所余未分配利润结转下年度，本年度不进行资本公积金转增股本。

（3）公司2013年利润分配方案：公司2013年度利润主要来源于对联营公司按权益法确认投资收益，本期公司不进行现金分

配,本年度不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	0.00	18,396,766.73	0%
2012 年	6,900,000.00	68,507,249.27	10.07%
2011 年	0.00	66,221,247.14	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司 2013 年净资产收益率不足 8%，且公司 2013 年度利润主要来源于对联营公司按权益法确认投资收益。	公司 2013 年度利润主要来源于对联营公司按权益法确认投资收益。

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

分配预案的股本基数（股）	230,000,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经瑞华会计师事务所审计，母公司 2013 年度实现净利润 25,039,507.37 元，加上年初未分配利润 137,934,683.10 元，减去本年计提盈余公积 2,503,950.74 元，扣除 2012 年分配议案中对股东的分配 6,899,959.03 元，2013 年末未分配利润为 153,570,280.70 元。本年度利润主要来源于对联营公司按权益法确认投资收益，本期公司不进行现金分配,本年度不进行资本公积金转增股本。	

十六、社会责任情况

中国中期成立以来一直追求自身发展与社会发展、经济效益与社会效益、短期利益与长期利益相互协调，围绕公司发展战略，在实现自身经营目标同时，同样注重履行社会责任，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

1、不断完善内部制度，规范运作

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，建立起了以股东大会为最高权利机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构的权责分明、各司其职、互相协调、互相制约的法人治理结构。制订了较为完善的内控制度，形成了较为健全的内控体系。

2、保护股东权益方面：

公司严格按照《上市公司股东大会议事规则》和《公司章程》的规定要求召集、召开股东大会，参会方式除了现场参会外，还提供网络投票的方式以最大限度的维护中小投资者利益。公司董事会办公室负责股东参会指引、股东登记等事宜，为中小股东参加股东会议提供便利。公司能够严格按《章程》和有关制度进行运作，充分履行各自职责，较好的发挥了各自

的作用。

3、保护职工权益方面：

(1) 公司严格遵守《劳动合同法》并按照有关法律法规的规定，与员工签订《劳动合同》，办理医疗、养老、失业等社会保险、缴纳住房公积金。给员工提供健康、安全的工作和生活环境，切实维护员工的切身和合法利益。公司员工每天工作8小时，可按国家规定享受年假、婚假、生育假等带薪假期。

(2) 公司建立和完善全面培训体系，提升员工工作效率，促进员工成长。公司组织员工参加不同渠道、不同专题、不同形式的培训。

(3) 公司建立了完善的薪酬激励体制，通过建立高效激励体系，提升员工工作积极性。

4、保护环境方面：

公司将环境保护工作作为企业发展的重要内容，注重环境保护管理的实效：

- (1) 强化守法意识，贯彻执行国家相关的法规、制度。
- (2) 建立、健全公司的环保管理制度，规范、强化内部管理。
- (3) 加强员工环保培训，提高管理水平和技能。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)	
合计			0	0	0	0	--	0	--	
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)										0%

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
深圳中投汇金投资有限公司	中国国际期货有限公司1.18%股权	7,000	所涉及的资产产权已过户	无	自购买之日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为106.42万元	5.78%	否		2013年06月08日	巨潮资讯网,公告编号:2013-013

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

3、企业合并情况

不适用

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类	形成原因	是否存在非	期初余额(万)	本期发生额	期末余额(万)

		型		经营性资金 占用	元)	(万元)	元)
--	--	---	--	-------------	----	------	----

5、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

六、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
-------------------	--------------	------------	-------------------------------------	-------------------------------------	--------------------	---------------	------	--------------	------------	------	---------------------

2、其他重大交易

无

七、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	-	-			
收购报告书 或权益变动 报告书中所 作承诺	公司实际控 制人	1、本人及本人控制的附属企业将不在中国境内新增加或以任何方式(包括但不限于由其单独经营、通过合资经营、或与另一公司或企业拥有股份或者其他权益)参与任何与中国中期及其子公司业务相同或者类似的业务及其他构成或可能构成竞争之任何业务活动,以避免本人及本人其他控股、附属公司与中国中期及其子公司的生产经营构成业务竞争。2、在不与法律、法规相抵触的前提下,在权利所及范围内,本人及下属全资或控股子公司(不包括中国中期及其附属企业)在与中国中期进行关联交易时将按公平、公正原则进行,并履行法律、法规、规范性文件和中期公司章、管理制度规定的程序,且不通过与中国中期之间的关联关系谋求特殊的利益,不会进行有损中国中期及其他股东利益的关联交易。	2009年10月23 日	长期	正常履行

资产重组时所作承诺	-	-			
首次公开发行或再融资时所作承诺	-	-			
其他对公司中小股东所作承诺	-	-			
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	----------------	----------------	------------------	---------	---------

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	梅月欣、李丹

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十一、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十二、其他重大事项的说明

- 1、报告期内，公司与全资子公司美捷投资管理有限公司共同出资设立控股子公司中期国际贸易有限公司，该公司注册资本5008万，分两期出资，设立时实际缴付1008万元，2015年4月26日前缴付其余出资。其中，公司出资4507.2万元，占该公司注册资本的90%，美捷投资出资500.8万元，占该公司注册资本的10%。
- 2、报告期内，为了理顺股权关系，便于公司管理，公司受让全资子公司捷利物流有限公司持有的深圳美捷贸易有限公司95%的股权，同时，公司全资子公司捷利物流有限公司将其持有的东莞市永濠汽车销售服务有限公司100%股权转让给控股子公司深圳美捷贸易有限公司。
- 3、2014年4月，公司全资子公司美捷投资管理有限公司更名为中期财富管理有限公司，经营范围变更为资产管理、股权投资、投资管理、投资咨询、企业管理咨询、市场营销策划，计划开展财富管理业务。
- 4、本公司及子公司北京世纪嘉华投资管理有限公司报告期共投资650万元购买期货资产管理产品及货币基金，截止报告期末上述期货资管产品及货币基金的公允价值为5,387,341.25元。

十三、公司发行公司债券的情况

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0%						0	0%
二、无限售条件股份	230,000,000	100%					0	230,000,000	100%
1、人民币普通股	230,000,000	100%					0	230,000,000	100%
三、股份总数	230,000,000	100%					0	230,000,000	100%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		51,568		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		47,863		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中期集团有限公司	境内非国有法人	20.26%	46,590,400	-7470000	0	46,590,400		
杨德发	境内自然人	0.39%	900,000	900000	0	900,000		
河北冀兴物业服	境内非国有法人	0.36%	818,888	1000	0	818,888		

务有限公司								
中融国际信托有限公司—中融增强 55 号	其他	0.33%	767,542	767542	0	767,542		
刘建红	境内自然人	0.33%	760,400	330500	0	760,400		
徐新玉	境内自然人	0.3%	696,998	463998	0	696,998		
李光远	境内自然人	0.28%	645,400	271700	0	645,400		
李君臻	境内自然人	0.26%	600,892	324651	0	600,892		
范立新	境内自然人	0.26%	588,883	479283	0	588,883		
陈尚桢	境内自然人	0.23%	539,200	0	0	539,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否属于一致行动人，也未知其是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中期集团有限公司	46,590,400	人民币普通股	46,590,400					
杨德发	900,000	人民币普通股	900,000					
河北冀兴物业服务有限公司	818,888	人民币普通股	818,888					
中融国际信托有限公司—中融增强 55 号	767,542	人民币普通股	767,542					
刘建红	760,400	人民币普通股	760,400					
徐新玉	696,998	人民币普通股	696,998					
李光远	645,400	人民币普通股	645,400					
李君臻	600,892	人民币普通股	600,892					
范立新	588,883	人民币普通股	588,883					
陈尚桢	539,200	人民币普通股	539,200					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否属于一致行动人，也未知其是否存在关联关系。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	报告期内，公司前 10 名无限售流通股股东参与了融资融券或转融通业务，其中：第二名杨德发通过“华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股份 900000 股；第五名刘建红通过“宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有							

	公司股份 752700 股；第六名徐新玉通过“海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股份 696998 股；第七名李光远通过“国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股份 645400 股；第八名李君臻通过“中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股份 378300 股；第九名范立新通过“东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股份 577783 股。
--	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中期集团有限公司	姜新	2000 年 12 月 01 日	80286305-1	100000 万元	投资管理
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	2014 年中期集团将在现在期货业务的基础上，拓展虚拟运营商业务、移动互联网金融业务，打造金融控股集团。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

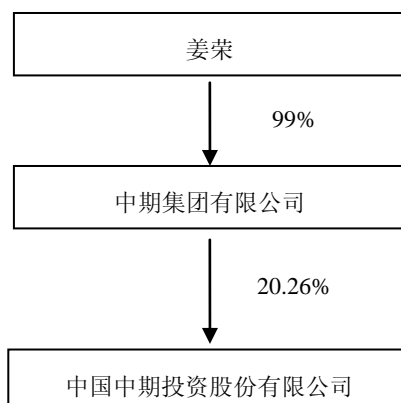
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姜荣	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	历任北京恒利创新投资有限公司投资总监、总经理、董事长，中期集团有限公司副董事长，美捷投资管理有限公司董事长，捷利物流有限公司董事长等。现任中国中期投资股份有限公司董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动

三、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行 动人姓名	计划增持股份数 量	计划增持股份比 例 (%)	实际增持股份数 量	实际增持股份比 例 (%)	股份增持计划初 次披露日期	股份增持计划实 施结束披露日期

其他情况说明

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
姜新	董事长	现任	男	49	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
徐朝武	董事	现任	男	45	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
姜荣	董事	现任	男	61	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
王玉伟	独立董事	现任	男	45	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
孔雨泉	独立董事	现任	男	49	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
田宏莉	监事	现任	女	37	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
韩玲亚	监事	现任	女	31	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
李玉玲	监事	现任	女	27	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
姜新	总经理	现任	男	49	2013年04月25日	2016年01月11日	0	0	0	0
徐朝武	副总经理兼董事会秘书、财务总监	现任	男	45	2013年04月25日	2016年01月11日	0	0	0	0
张文	总经理助理兼财务总监	离任	男	34	2013年04月25日	2013年12月30日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

姜新，男，1965年出生，大学本科学历。历任中期集团有限公司总经理、董事长、中国中期投资股份有限公司董事长兼总经

理等。现任中期集团有限公司董事长，中国中期投资股份有限公司董事长、总经理。

徐朝武，男，1969年1月出生，硕士，历任中国中期投资股份有限公司办公室主任、企划部经理、中国中期投资股份有限公司董事会秘书等职。现任中国中期投资股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监。

姜荣，男，1953年3月出生，历任中期集团有限公司投资总监、执行总经理、副董事长，美捷投资管理有限公司董事长，捷利物流有限公司董事长等。现任中国中期投资股份有限公司董事。

王玉伟，男，出生于1969年10月22日，毕业于中央财政金融学院基建财务与信用专业，硕士。高级会计师，中国注册会计师。现任航天科技控股集团股份有限公司董事会秘书，中国中期投资股份有限公司独立董事。

孔雨泉，男，出生于1965年9月，硕士，执业律师，曾任中国人民银行深圳市分行主任科员，深圳市证监局副处长，广东君言律师事务所合伙人，现任北京市竞天公诚律师事务所合伙人，中国中期投资股份有限公司独立董事。

田宏莉，女，1977年出生，硕士，历任四环药业股份有限公司证券事务代表，现任中国中期投资股份有限公司证券事务代表、中国中期投资股份有限公司监事。

韩玲亚，女，1983年出生，大专学历，历任中国中期投资股份有限公司第四届监事会监事。现任捷利物流有限公司行政综合主管、中国中期投资股份有限公司监事。

李玉玲，女，1987年5月出生，大学学历，现任中期集团有限公司办公室业务主管、中期资产管理有限公司监事、中期基金销售（北京）有限公司监事、中国中期投资股份有限公司监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姜新	中期集团有限公司	董事长	2012年08月01日	2015年08月01日	否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐朝武	中国国际期货有限公司	董事	2014年01月01日	2017年01月01日	否

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）报酬决策程序

由薪酬与考核委员会提出公司董事的薪酬计划，报经董事会同意后，提交股东大会审议通过方可实施；监事薪酬由监事会提出，报经股东大会确定；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。

薪酬与考核委员会制定内容包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等，根据规定审查公司董事（非独立董事）、监事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，并对薪酬制度执行情况进行监督。

（二）报酬确定依据

根据董事、监事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
姜新	董事长	男	49	现任	0	0	0
徐朝武	董事	男	45	现任	0	0	0
姜荣	董事	男	61	现任	0	0	0
王玉伟	独立董事	男	45	现任	12	0	12
孔雨泉	独立董事	男	58	现任	12	0	12
田宏莉	监事	女	37	现任	14	0	14
韩玲亚	监事	女	31	现任	6	0	6
李玉玲	监事	女	27	现任	0	7.8	7.8
姜新	总经理	男	49	现任	100	0	100
徐朝武	副总经理兼董事会秘书、财务总监	男	45	现任	60	0	60
张文	总经理助理兼财务总监	男	34	离任	60	0	60
合计	--	--	--	--	264	7.8	271.8

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张文	总经理助理兼财务总监	离任	2013年12月30日	工作调动
徐朝武	财务总监	聘任	2013年12月30日	聘任

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

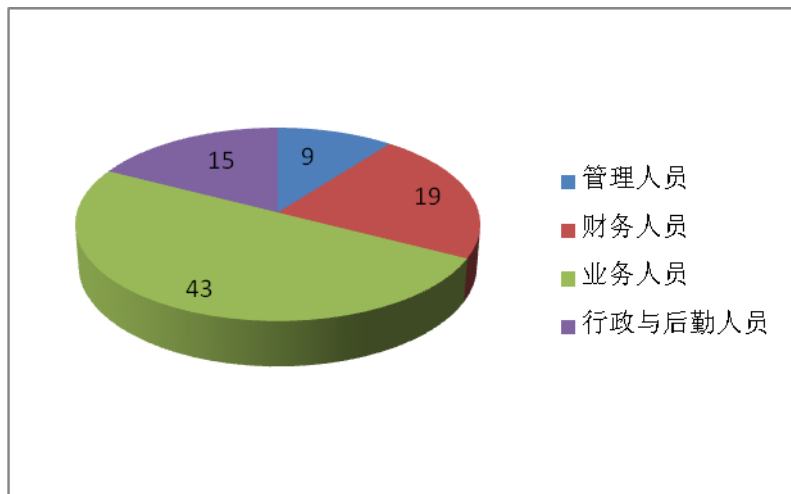
无

六、公司员工情况

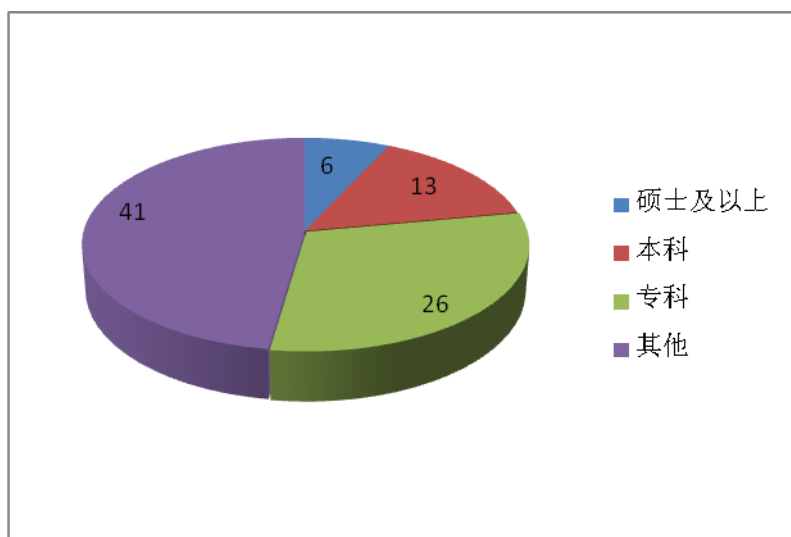
截止2013年12月31日，公司在册员工（含子公司）总数86人，其中管理人员9人，财务人员19人，业务人员43人，行政及后勤人员15人。

硕士及以上学历6人，本科学历13人，大学专科学历26人，其他41人。公司无退休职工。

图表 1 人员专业构成图



图表 2 人员学历构成图



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，努力建立现代企业制度，规范公司运作。对照中国证监会[2002]1号《上市公司治理准则》，公司治理的实际情况与文件要求不存在差异。基本情况如下：

（一）股东与股东大会

公司按照公司法、行政法规和公司章程的规定，确保公司股东享有合法权利，股东以其持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务，对公司重大事项享有知情权和参与权。通过公司投资者关系互动平台建立了与股东沟通的有效渠道，确保了股东各项权利的有效实现。

公司严格按照公司章程的程序规定召开股东大会，2013年召开临时股东大会二次和年度股东大会一次，其召集召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定。

（二）控股股东与上市公司

公司控股股东严格依法行使其出资人权利，支持上市公司根据经营发展的需要所制定和建立的各项经营管理制度，没有利用其特殊地位损害上市公司和其他股东的合法权益，没有为自己谋取额外的利益，没有对上市公司的董事、监事和高级管理人员的聘任进行干预，没有直接或间接干预公司的决策及经营管理活动。公司与控股股东在业务、资产、机构、人员和财务等方面做到“五分开”，独立核算，独立承担责任和风险。

（三）董事与董事会

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司全体董事忠实、诚信、勤勉地履行其职责，遵守有关法律、法规及公司章程的规定，积极参加有关培训，以熟悉最新的法律法规，了解作为董事应具备的权利、义务和责任。

公司董事会的人数及人员符合法律、法规的要求，确保了董事会做出科学、迅速和谨慎的决策。公司董事会向股东大会负责，认真履行了有关法律、法规和公司章程规定的职责，确保公司遵守法律、法规和公司章程的规定。公司年度共召开九次董事会会议，公司董事会严格按照规定的程序进行，董事会会议记录完整、真实。

上市公司董事会按照股东大会的有关决议，设立有战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，专门委员会按照委员会职责履行职责。

审计委员会履职情况：根据审计委员会工作规程，公司审计委员会在公司年度报告的编制和披露过程中，认真履行职责。公司年度财务报告审计工作的时间安排由审计委员会与会计师事务所协商确定。审计委员会督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师进场前，审计委员会审阅了公司编制的财务会计报表，并形成书面意见。在年审注册会计师进场后，审计委员会加强与年审注册会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后，再一次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。公司年度财务会计报告审计完成后，审计委员会对其进行了审议与表决，形成决议。

审计委员会在续聘下一年度年审会计师事务所时，对年审会计师完成本年审计工作情况及其执业质量做出全面客观的评价，达成肯定性意见，认为该所业务人员业务素质良好，严格遵守相关规定，遵循执业准则，能够较好的按计划完成审计任务。

薪酬与考核委员会履职情况：董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核。经审核，董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合公司有关规定；公司2012年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

提名委员会：提名委员会在报告期内对公司董事、高级管理人员的工作情况进行评估。

战略委员会：战略委员会在报告期内召开会议对公司向中国国际期货有限公司增资事项进行了表决。

（四）监事与监事会

公司监事会制定了《监事会议事规则》；监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定；公司监事能够认真履行工作职责，本着对股东负责的态度，对公司财务及公司董事、总经理和其他高管人员履行职责的合法、合规性进行监督。

（五）利益相关者

公司在保持持续发展、实现股东利益最大化的同时，注重关注包括债权人、公司职工、客户等利益相关者的合法权益，注重关注社会公益事业，重视公司应承担的社会责任。

（六）信息披露和透明度

在信息披露方面，公司严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息，并确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息。公司根据监管部门的要求，结合公司实际情况，严格按照信息披露相关制度的规定履行信息披露义务。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司已按照有关法律法规的要求制定了《内幕信息知情人管理制度》和《内幕信息保密制度》《外部信息使用人管理制度》，报告期内，公司能够按照上述制度的规定，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。报告期内，未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的事项。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 05 月 20 日	《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年监事会工作报告》、《2012 年度财务工作报告》、《2012 年度利润分配预案》、《2012 年度报告全文及摘要》、《关于聘任公司 2013 年审计机构的议案》	以上议案全部通过	2013 年 05 月 21 日	巨潮资讯网，公告编号：2013-010

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 01 月 11 日	《关于修改公司章程部分条款的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于改聘 2012 年度审计机构的议案》	以上议案全部通过	2013 年 01 月 12 日	巨潮资讯网，公告编号：2013-002
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 06 月 24 日	《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于有条件放弃参股公司优先受让权的议案》	以上议案全部通过	2013 年 06 月 25 日	巨潮资讯网，公告编号：2013-016

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王玉伟	7	0	7	0	0	否
孔雨泉	7	0	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》和《独立董事工作制度》的要求，诚信勤勉地履行职责，对报告期公司内部控制、利润分配、聘请审计机构、受让股权、聘任高管及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，报告期内，独立董事与公司董事、监事、高管、内审部门、会计师等保持了良好的沟通，及时了解公司的生产经营动态，对公司的内控制度完善等方面提出了专业性建议并被公司接纳，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会根据《审计委员会工作细则》和《审计委员会年报工作规程》等有关规定，切实关注公司内部审计制度建设及实施情况，认真审核公司2013年第一季度、第三季度以及2013年半年度、2013年年度财务报告信息及其披露情况，审查公司内控制度和重大关联交易情况，督促会计师事务所规范开展审计工作，认真履行职责，较好完成了本职工作，发挥了其应有的作用。在2013年度报告期间履行了下列职责：

（1）确定公司年度审计计划。在会计事务所正式进场前，审计委员会与会计师事务所在公司会议室召开会议，经过协商，确定了公司2013年年度财务报告审计工作的时间安排和一些基本事项。

（2）在年审注册会计师进场前，审计委员会审阅了公司编制的财务会计报表，并形成书面意见。

（3）会计师事务所出具初步审计意见，审计委员会审阅财务会计报表。会计师事务所出具了初步审计意见后，审计委员会于当日召开了年报初审意见沟通会，审阅了会计师事务所出具的公司初步审计意见，并形成书面意见，认为：公司财务报表

的编制，在所有重大方面公允反映了公司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，同意将经会计师事务所初步审定的2013年度财务会计报表提交董事会审议。

(4) 审议通过2013年度报告，2013年4月25日审计委员会召开会议，审议通过了《关于〈2013年度报告全文〉及〈摘要〉的议案》，同意将上述议案提交董事会会议审议。

(5) 审计委员会在续聘下一年度年审会计师事务所时，对年审会计师完成本年审计工作情况及其执业质量作出全面客观的评价，达成肯定性意见，认为该所业务人员业务素质良好，严格遵守相关规定，遵循执业准则，能够较好的按计划完成审计任务，同意续聘为公司下一年度年审会计师事务所。

(二) 薪酬委员会的工作情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据《薪酬与考核委员会工作细则》及相关法律法规的规定，切实履行了勤勉尽责义务，确保了董事会对经营管理的有效控制和监督。经审核公司董事、监事和高级管理人员2013年度薪酬情况，公司薪酬委员会发表如下审核意见：公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定；董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司2013年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

(三) 提名委员会的工作情况

报告期内，董事会提名委员会对公司董事会、监事会换届选举进行审查并提出建议。

(四) 战略委员会的工作情况

报告期内，公司董事会战略委员会根据《公司章程》及《董事会战略委员会工作制度》赋予的职责，本着将股东利益最大化的目标，时刻关注公司的经营发展方向，积极参与公司发展战略的制定工作，审议和决策公司的重大事项等提出建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

控股股东与上市公司各自独立核算、独立承担责任和风险，上市公司具有独立完整的业务及自主经营能力。(一) 业务独立性上市公司业务完全独立于控股股东，公司控股股东及其下属单位没有从事与上市公司相同或相近的业务。公司不存在因部分改制等原因导致的同业竞争和关联交易问题。(二) 人员独立性上市公司建立有独立的人事管理制度，上市公司中的经理、财务负责人等没有在控股股东单位担任除董事外的其他任何职务。(三) 资产独立性上市公司资产独立完整，权属清晰。(四) 机构独立性公司的董事会、监事会及其他内部管理机构独立运作，控股股东与上市公司职能部门之间没有上下级关系，控股股东及其下属机构没有向上市公司及其下属机构下达任何有关上市公司经营的计划和指令，也没有以任何其他形式影响公司经营管理。(五) 财务独立性上市公司建立健全财务、会计管理制度，独立核算。控股股东没有干预公司的财务、会计活动。

七、同业竞争情况

不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的业绩考核激励已形成了常规机制。公司坚持以目标考核为核心，股东大会和董事会审议通过的年度经营计划及其他工作计划授权经营管理班子负责实施，并作为考核的依据，在年终检查经营管理计划和目标的完成情况，对高管人员的业绩进行综合考核评定，并根据考评结果实施奖惩。今后我公司将进一步完善绩效考评和激励机制，在条件成熟的时候推出股权激励计划。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司按照证监会、财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引、北京证监局《关于做好北京辖区上市公司内控规范实施工作的通知》等相关规定指引的要求，结合公司实际情况，进一步完善了公司内部控制规范体系建设。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等文件要求，建立了财务报告相关的内部控制制度。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无	
内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 26 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

五、内部控制审计报告

适用 不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010 年 3 月 18 日经公司第五届董事会第二十一次会议审议通过，公司建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2010 年 3 月 18 日开始实施，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 25 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014] 48020035 号
注册会计师姓名	梅月欣 李丹

审计报告正文

中国中期投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国中期投资股份有限公司（以下简称“中国中期公司”）的财务报表，包括2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国中期公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国中期投资股份有限公司2013年12月31日合并及公司的财务状况以及2013年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

中国注册会计师：梅月欣
中国注册会计师：李丹
二〇一四年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中国中期投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,091,559.19	131,922,870.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	512,881.15	
应收票据		
应收账款	875,285.26	2,007,481.44
预付款项	7,637,237.72	8,604,819.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	580,660.88	476,500.13
买入返售金融资产		
存货	22,934,195.31	18,887,702.45
一年内到期的非流动资产	4,874,460.10	
其他流动资产	1,795,582.51	
流动资产合计	69,301,862.12	161,899,374.12
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	463,504,559.49	363,289,131.59
投资性房地产		
固定资产	68,885,465.55	73,384,553.36

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	28,191,783.28	29,786,049.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	171,940.51	328,841.07
递延所得税资产	66,069.17	47,859.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	560,819,818.00	466,836,434.43
资产总计	630,121,680.12	628,735,808.55
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	22,500,000.00	34,500,000.00
应付账款	970,167.00	842,420.15
预收款项	3,888,624.52	1,419,099.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,022,549.30	2,139,364.12
应交税费	4,426,649.07	3,894,986.83
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,162,318.15	1,214,539.40
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	34,970,308.04	44,010,410.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	33,780,919.93	33,780,919.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,780,919.93	33,780,919.93
负债合计	68,751,227.97	77,791,330.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	230,000,000.00	230,000,000.00
资本公积	148,770,948.90	149,680,719.28
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,835,880.31	39,331,929.57
一般风险准备		
未分配利润	140,700,989.60	131,708,132.64
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	561,307,818.81	550,720,781.49
少数股东权益	62,633.34	223,696.87
所有者权益（或股东权益）合计	561,370,452.15	550,944,478.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	630,121,680.12	628,735,808.55

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：徐朝武

会计机构负责人：刘芳

2、母公司资产负债表

编制单位：中国中期投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	9,128,635.96	106,051,326.19

交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,625,091.95	17,700,512.01
存货		
一年内到期的非流动资产	2,487,152.18	
其他流动资产		
流动资产合计	26,240,880.09	123,751,838.20
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	597,468,293.99	485,982,832.63
投资性房地产		
固定资产	242,868.47	309,722.86
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	362,849.90	411,229.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	598,074,012.36	486,703,785.43
资产总计	624,314,892.45	610,455,623.63
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	1,010,966.94	1,027,243.86
应交税费	18,668.77	21,461.53
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,880,470.82	21,068,866.30
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	21,910,106.53	22,117,571.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	33,780,919.93	33,780,919.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,780,919.93	33,780,919.93
负债合计	55,691,026.46	55,898,491.62
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	230,000,000.00	230,000,000.00
资本公积	143,217,704.98	147,290,519.34
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,835,880.31	39,331,929.57
一般风险准备		
未分配利润	153,570,280.70	137,934,683.10
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	568,623,865.99	554,557,132.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	624,314,892.45	610,455,623.63

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：徐朝武

会计机构负责人：刘芳

3、合并利润表

编制单位：中国中期投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	94,838,674.76	84,859,826.41
其中：营业收入	94,838,674.76	84,859,826.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	107,012,038.22	109,033,043.07
其中：营业成本	86,699,924.62	74,507,964.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	207,892.74	409,969.62
销售费用	4,417,260.54	5,063,006.65
管理费用	16,386,367.44	16,202,406.00
财务费用	-772,247.24	-1,952,920.12
资产减值损失	72,840.12	14,802,616.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	12,881.15	
投资收益（损失以“－”号填列）	30,215,427.90	115,532,023.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,215,427.90	124,332,023.27
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,054,945.59	91,358,806.61
加：营业外收入	506,138.15	274,796.57
减：营业外支出	108,431.50	850,722.95
其中：非流动资产处置损	34,130.37	135,765.58

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,452,652.24	90,782,880.23
减：所得税费用	1,179.52	22,303,851.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,451,472.72	68,479,028.95
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	18,396,766.73	68,507,249.27
少数股东损益	54,705.99	-28,220.32
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.2979
（二）稀释每股收益	0.08	0.2979
七、其他综合收益	-1,125,539.90	
八、综合收益总额	17,325,932.82	68,479,028.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,271,226.83	68,507,249.27
归属于少数股东的综合收益总额	54,705.99	-28,220.32

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：徐朝武

会计机构负责人：刘芳

4、母公司利润表

编制单位：中国中期投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用	2,550.00	10,171.00
管理费用	5,683,639.27	4,572,070.86
财务费用	-994,333.06	-2,210,185.07
资产减值损失	494,575.14	1,309,291.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	30,215,427.90	115,532,023.27
其中：对联营企业和合营企	30,215,427.90	124,332,023.27

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,028,996.55	111,850,674.69
加：营业外收入	10,510.82	9,934.50
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,039,507.37	111,860,609.19
减：所得税费用		22,281,114.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,039,507.37	89,579,494.71
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		0.3895
（二）稀释每股收益		0.3895
六、其他综合收益	-512,847.82	
七、综合收益总额	24,526,659.55	89,579,494.71

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：徐朝武

会计机构负责人：刘芳

5、合并现金流量表

编制单位：中国中期投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	113,415,029.29	98,462,038.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,826,987.58	2,409,564.91
经营活动现金流入小计	131,242,016.87	100,871,603.20
购买商品、接受劳务支付的现金	117,168,236.65	82,287,838.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,654,671.38	8,627,423.31
支付的各项税费	1,221,945.90	1,069,611.27
支付其他与经营活动有关的现金	6,131,488.36	11,698,018.90
经营活动现金流出小计	133,176,342.29	103,682,891.57
经营活动产生的现金流量净额	-1,934,325.42	-2,811,288.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,600,000.00
取得投资收益所收到的现金		26,119,373.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	674,507.00	454,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	674,507.00	32,173,773.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,192,588.61	982,080.18
投资支付的现金	76,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	77,692,588.61	982,080.18
投资活动产生的现金流量净额	-77,018,081.61	31,191,693.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,899,959.03	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,899,959.03	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,899,959.03	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-85,852,366.06	28,380,405.03
加：期初现金及现金等价物余额	110,283,389.25	81,902,984.22
六、期末现金及现金等价物余额	24,431,023.19	110,283,389.25

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：徐朝武

会计机构负责人：刘芳

6、母公司现金流量表

编制单位：中国中期投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,992,627.50	5,142,693.14
经营活动现金流入小计	1,992,627.50	5,142,693.14
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,514,268.08	3,287,904.82
支付的各项税费	38,550.00	19,819.18
支付其他与经营活动有关的现金	5,359,800.62	4,160,621.67

经营活动现金流出小计	8,912,618.70	7,468,345.67
经营活动产生的现金流量净额	-6,919,991.20	-2,325,652.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,600,000.00
取得投资收益所收到的现金		26,119,373.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		31,719,373.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,740.00	
投资支付的现金	83,080,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,102,740.00	
投资活动产生的现金流量净额	-83,102,740.00	31,719,373.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,899,959.03	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,899,959.03	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,899,959.03	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-96,922,690.23	29,393,721.05
加：期初现金及现金等价物余额	106,051,326.19	76,657,605.14
六、期末现金及现金等价物余额	9,128,635.96	106,051,326.19

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：徐朝武

会计机构负责人：刘芳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中国中期投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	230,000,000.00	149,680,719.28			39,331,929.57		131,708,132.64		223,696.87	550,944,478.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	230,000,000.00	149,680,719.28			39,331,929.57		131,708,132.64		223,696.87	550,944,478.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-909,770.38			2,503,950.74		8,992,856.96		-161,063.53	10,425,973.79
（一）净利润							18,396,766.73		54,705.99	18,451,472.72
（二）其他综合收益		-1,125,539.90								-1,125,539.90
上述（一）和（二）小计		-1,125,539.90					18,396,766.73		54,705.99	17,325,932.82
（三）所有者投入和减少资本		215,769.52							-215,769.52	
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		215,769.52							-215,769.52	
（四）利润分配					2,503,950.74		-9,403,909.77			-6,899,959.03
1. 提取盈余公积					2,503,950.74		-2,503,950.74			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,899,959.03			-6,899,959.03
4. 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. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	230,000,000.00	148,770,948.90			41,835,880.31		140,700,989.60		62,633.34	561,370,452.15

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	230,000,000.00	149,680,719.28			30,373,980.10		72,158,832.84		251,917.19	482,465,449.41
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	230,000,000.00	149,680,719.28			30,373,980.10		72,158,832.84		251,917.19	482,465,449.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,957,949.47		59,549,299.80		-28,220.32	68,479,028.95
（一）净利润							68,507,249.27		-28,220.32	68,479,028.95

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计						68,507,249.27		-28,220.32	68,479,028.95	
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					8,957,949.47	-8,957,949.47				
1. 提取盈余公积					8,957,949.47	-8,957,949.47				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 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. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	230,000,000.00	149,680,719.28			39,331,929.57	131,708,132.64		223,696.87	550,944,478.36	

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：徐朝武

会计机构负责人：刘芳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中国中期投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额
----	------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	230,000,00 0.00	147,290,51 9.34			39,331,929 .57		137,934,68 3.10	554,557,13 2.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	230,000,00 0.00	147,290,51 9.34			39,331,929 .57		137,934,68 3.10	554,557,13 2.01
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		-4,072,814. 36			2,503,950. 74		15,635,597 .60	14,066,733 .98
（一）净利润							25,039,507 .37	25,039,507 .37
（二）其他综合收益		-512,847.8 2						-512,847.8 2
上述（一）和（二）小计		-512,847.8 2					25,039,507 .37	24,526,659 .55
（三）所有者投入和减少资本		-3,559,966. 54						-3,559,966. 54
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他		-3,559,966. 54						-3,559,966. 54
（四）利润分配					2,503,950. 74		-9,403,909. 77	-6,899,959. 03
1. 提取盈余公积					2,503,950. 74		-2,503,950. 74	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,899,959. 03	-6,899,959. 03
4. 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. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	230,000,000.00	143,217,704.98			41,835,880.31		153,570,280.70	568,623,865.99

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	230,000,000.00	147,290,519.34			30,373,980.10		57,313,137.86	464,977,637.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	230,000,000.00	147,290,519.34			30,373,980.10		57,313,137.86	464,977,637.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,957,949.47		80,621,545.24	89,579,494.71
（一）净利润							89,579,494.71	89,579,494.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							89,579,494.71	89,579,494.71
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					8,957,949.47		-8,957,949.47	
1. 提取盈余公积					8,957,949.47		-8,957,949.47	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 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. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	230,000,000.00	147,290,519.34			39,331,929.57		137,934,683.10	554,557,132.01

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：徐朝武

会计机构负责人：刘芳

2013 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：中国中期投资股份有限公司

英文名称：CHINA CIFCO INVESTMENT CO., LTD

注册地址：北京市朝阳区光华路 14 号 1 幢 10 层 1008 号

注册资本：230,000,000.00 元

企业法人营业执照注册号：110000011533102

企业法定代表人：姜新

经营范围：项目投资及投资管理；资产管理；金融信息软件技术开发与技术服务；投资咨询；会议服务。对外投资及管理、资产管理、创业投资、各类项目投资与管理等。

(二) 公司历史沿革

中国中期投资股份有限公司（原名捷利实业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是经黑龙江省体改委“黑体改复[1994]172号”文批准，由哈尔滨捷利经济技术发展公司、哈尔滨广信新型材料开发公司、哈尔滨远达运输仓储公司、哈尔滨名都装饰工程公司和哈尔滨恒利高新技术发展公司于 1994 年 8 月以共同发起方式设立的股份有限公司，注册资本 5,000 万元。1996 年 1 月，经黑龙江省体改委“黑体改复[1996]4号”文批准，公司向原发起人股东定向增发 3,000 万股，公司总股本增至 8,000 万股。2000 年 7 月 3 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]87 号文批准，本公司采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，发行后公司总股本增至 11,500 万股，并于 2000 年 7 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。2006 年 3 月 15 日，本公司股东大会审议通过了股权分置改革方案：公司全体非流通股股东向股权分置改革方案实施股份变更登记日登记在册的流通股股东支付 11,900,000 股捷利股份股票，即流通股股东每持有 10 股将获付 3.4 股股份对价，2006 年 4 月 3 日实施完毕。2008 年 2 月 22 日，本公司股东大会审议通过资本公积金转增股本方案：以股本总额 115,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 11,500 万股增加至 23,000 万股。

本公司的母公司为中期集团有限公司，最终控制人为自然人姜荣。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、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。

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

减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款

项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

② 贷款和应收款项

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

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

③ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合

收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性为依据。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转

回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存

收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额在 30 万元（含 30 万元）以上的应收账款及单项金额在 150 万元（含 150 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等几类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按实际成本计价，购入并已验收入库的原材料、低值易耗品、库存商品按实际成本入账，公司的车辆销售发出时按个别认定计价，除车辆外的存货按加权平均法计价，低值易耗品领用时一次摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调

整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

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

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40 年	5.00	2.38-9.50
机器设备	5-12 年	5.00	7.92-19.00
运输设备	5-12 年	5.00	7.92-19.00
电子及其他设备	3-8 年	5.00	11.88-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

（4）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

入当期损益。

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

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

量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

26、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期差错更正。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估

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

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；物流运输服务收入按6%的税率计算缴纳增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	按房产原值的70%的1.2%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

根据《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）等相关规定，本公司位于深圳市的子公司捷利物流有限公司从事物流运输服务业务的收入，自2012年9月1日起改为征收增值税，税率为6%。

2、税收优惠及批文

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
捷利物流有限公司	全资	深圳	物流业	10,000	物流运输仓储服务	有限公司	姜荣	73204762-1	98,200,000.00	-
美捷投资管理有限公司	全资	上海	投资	5,000	投资管理、投资咨询	有限公司	姜荣	77021650-2	49,693,741.57	-
中期国际贸易有限公司	全资	北京	贸易	5,080	贸易代理等	有限公司	张文	06730056-9	10,080,000.00	-

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
捷利物流有限公司	100	100	是	-	-	-	
美捷投资管理有限公司	100	100	是	-	-	-	
中期国际贸易有限公司	100	100	是	-	-	-	

说明：中期国际贸易有限公司的实收资本人民币 1,080 万元仅为本公司缴纳，另一股东美捷投资管理有限公司截止 2013 年 12 月 31 日尚未缴纳。

(2) 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(万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
廊坊开发区捷利物流有限公司	全资	廊坊	仓储服务、物流配送	600	仓储服务、物流配送	有限公司	徐朝武	60111732-7	8,484,788.01	-

北京世纪嘉华投资管理有限公司	全资	北京	投资管理、投资咨询	500	投资管理、投资咨询	有限公司	姜荣	74754763-7	3,832,169.99	-
深圳美捷贸易有限公司	控股	深圳	销售汽车及配件	500	销售汽车及配件	有限公司	魏洪波	60111733-5	5,491,598.80	-
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	全资	东莞	销售汽车及配件	2,000	销售汽车及配件	有限公司	魏洪波	75287096-5	22,779,277.26	-

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
廊坊开发区捷利物流有限公司	100	100	是	-	-	-	
北京世纪嘉华投资管理有限公司	100	100	是	-	-	-	
深圳美捷贸易有限公司	95	95	是	62,633.34	-	-	
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	100	100	是	-	-	-	

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
无。

3、合并范围发生变更的说明

本报告期公司新设子公司中期国际贸易有限公司。

4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期末不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和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
中期国际贸易有限公司	10,080,979.09	979.09

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

七、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	-	-	70,323.87	-	-	52,648.53
银行存款：						
人民币	-	-	23,907,229.90	-	-	109,639,503.20
其他货币资金：						
人民币	-	-	6,114,005.42	-	-	22,230,718.45
合计	-	-	30,091,559.19	-	-	131,922,870.18

其他货币资金中有人民币5,660,536.00元（2012年12月31日：人民币21,639,480.93元）

为子公司东莞市永濠汽车销售服务有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的承兑汇票所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项目	年末公允价值	年初公允价值
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	512,881.15	-
合计	512,881.15	-

(2) 交易性金融资产说明：本公司之子公司北京世纪嘉华投资管理有限公司于报告期内购买基金产品招商现金增值A和博时现金收益货，金额合计为500,000.00元，截止报告期末基金产品的公允价值合计为512,881.15元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄组合	954,746.96	100.00	79,461.70	8.32
组合小计	954,746.96	100.00	79,461.70	8.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	954,746.96	100.00	79,461.70	8.32

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄组合	2,126,669.21	100.00	119,187.77	5.60
组合小计	2,126,669.21	100.00	119,187.77	5.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,126,669.21	100.00	119,187.77	5.60

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	693,654.73	72.66	1,869,582.98	87.91
1 至 2 年	74,394.87	7.79	257,086.23	12.09
2 至 3 年	186,697.36	19.55	-	-
合计	954,746.96	100.00	2,126,669.21	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	693,654.73	72.65	34,682.74	1,869,582.98	87.91	93,479.15

1 至 2 年	74,394.87	7.79	7,439.49	257,086.23	12.09	25,708.62
2 至 3 年	186,697.36	19.56	37,339.47	-	-	-
合计	954,746.96	100.00	79,461.70	2,126,669.21	100.00	119,187.77

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
客户一	非关联方	481,910.37	1 年内	50.48
客户二	非关联方	70,596.80	2 至 3 年	7.39
客户三	非关联方	58,197.37	3 年内	6.10
客户四	非关联方	47,283.35	3 年内	4.95
客户五	非关联方	46,278.87	1 至 2 年	4.85
合计		704,266.76		73.77

(6) 本报告期无应收关联方账款情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄组合	704,363.93	100.00	123,703.05	17.56
组合小计	704,363.93	100.00	123,703.05	17.56

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	704,363.93	100.00	123,703.05	17.56

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄组合	548,748.89	100.00	72,248.76	13.17
组合小计	548,748.89	100.00	72,248.76	13.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	548,748.89	100.00	72,248.76	13.17

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	217,495.04	30.88	274,925.57	50.10
1 至 2 年	217,120.57	30.83	169,811.60	30.95
2 至 3 年	165,736.60	23.53	76,738.00	13.98
3 至 4 年	76,738.00	10.89	-	-
4 至 5 年	-	-	5,500.00	1.00

5 年以上	27,273.72	3.87	21,773.72	3.97
合计	704,363.93	100.00	548,748.89	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	217,495.04	30.88	10,874.75	274,925.57	50.10	13,746.28
1 至 2 年	217,120.57	30.83	21,712.06	169,811.60	30.95	16,981.16
2 至 3 年	165,736.60	23.53	33,147.32	76,738.00	13.98	15,347.60
3 至 4 年	76,738.00	10.89	30,695.20	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	5,500.00	1.00	4,400.00
5 年以上	27,273.72	3.87	27,273.72	21,773.72	3.97	21,773.72
合计	704,363.93	100.00	123,703.05	548,748.89	100.00	72,248.76

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额主要欠款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	239,500.00	3 年内	34.00
个人二	非关联方	50,000.00	2 至 3 年	7.10
合计		289,500.00		41.10

(6) 本报告无应收关联方账款情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,637,237.72	100.00	8,604,819.92	100.00
合计	7,637,237.72	100.00	8,604,819.92	100.00

(2) 预付款项金额的大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商一	非关联方	7,454,401.34	1 年内	预付购车款
供应商二	非关联方	159,126.38	1 年内	预付配件款
供应商三	非关联方	20,000.00	1 年内	预付配件款
合计		7,633,527.72		

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

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	22,983,742.21	61,111.90	22,922,630.31
低值易耗品	11,565.00	-	11,565.00
合计	22,995,307.21	61,111.90	22,934,195.31

(续)

项目	年初数
----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,876,137.45	-	18,876,137.45
低值易耗品	11,565.00	-	11,565.00
合计	18,887,702.45	-	18,887,702.45

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
库存商品	-	61,111.90	-	-	61,111.90
合计	-	61,111.90	-	-	61,111.90

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

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	可变现净值低于相应成本	-	-

7、其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税	1,795,582.51	-
合计	1,795,582.51	-

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数	备注
一年内到期的可供出售金融资产	4,874,460.10	-	详见附注七、9
合计	4,874,460.10	-	

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	4,874,460.10	-
减：减值准备	-	-
减：一年内到期的可供出售金融资产（见附注七、8）	4,874,460.10	-
合 计	-	-

(2) 年末可供出售金融资产减值准备计提及变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	6,000,000.00	-	6,000,000.00
公允价值	4,874,460.10	-	4,874,460.10
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,125,539.90	-	-1,125,539.90
已计提减值金额	-	-	-

注：本公司于 2013 年 2 月 4 日购买中国国际期货有限公司的期货产品中期货组合一开元 1 号，金额 3,000,000.00 元，截止报告期末此期货产品的公允价值为 2,487,152.18 元；本公司之子公司北京世纪嘉华投资管理有限公司于 2013 年 3 月 8 日购买中国国际期货有限公司的期货产品中期货组合一金彩虹 1 号，金额 3,000,000.00 元，7 月 30 日期货产品变更为中期量化精选-优势 1 号，截止报告期末此期货产品的公允价值为 2,387,307.92 元；

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	363,289,131.59	100,215,427.90	-	463,504,559.49
其他股权投资	-	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	363,289,131.59	100,215,427.90	-	463,504,559.49

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
中国国际期货有限公司	权益法	256,051,029.10	363,289,131.59	100,215,427.90	463,504,559.49
合计		256,051,029.10	363,289,131.59	100,215,427.90	463,504,559.49

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中国国际期货有限公司	19.76	19.76	-	-	-	-
合计	19.76	19.76	-	-	-	-

注：①根据公司的第六届董事会会议，公司以总价人民币 7000 万元的价格受让深圳中投汇金投资有限公司持有的中国国际期货有限公司 2000 万元注册资本，占中国国际期货有限公司注册资本的 1.18%。本次受让完成后，公司持有国际期货股权比例增加为 19.76%。

②本公司对中国国际期货有限公司的持股比例为 19.76%，本公司在中国国际期货有限公司中占一个董事席位（共五个），公司可以通过该董事参与中国国际期货有限公司经营政策的制定，能够实现对中国国际期货有限公司施加重大影响。故对该公司为采用权益法核算。

(3) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(4) 对合营企业投资和联营企业投资

①联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
中国国际期货有限公司	有限公司	北京	王兵	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	17 亿元	19.76	19.76

(续)

被投资单位 名称	年末资产 总额	年末负债总额	年末净资产 总额	本年营业收入 总额	本年净利润	关联 关系	组织机构代码
中国国际期货有限公司	7,578,613,351.11	5,476,688,981.30	2,101,924,369.81	507,844,381.44	154,609,810.80	联营 企业	10002274-1

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	132,360,355.17	1,038,650.15		805,644.98	132,593,360.34
其中：房屋及建筑物	115,095,362.79	-		-	115,095,362.79
机器设备	7,890,607.78	31,300.00		-	7,921,907.78
运输工具	5,578,251.24	957,431.00		739,828.00	5,795,854.24
电子及办公设备	3,796,133.36	49,919.15		65,816.98	3,780,235.53
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	58,975,801.81	-	4,877,169.40	145,076.42	63,707,894.79
其中：房屋及建筑物	44,423,797.46	-	4,515,328.21	-	48,939,125.67
机器设备	7,074,687.19	-	52,902.78	-	7,127,589.97
运输工具	4,369,181.30	-	200,420.13	85,841.14	4,483,760.29
电子及办公设备	3,108,135.86	-	108,518.28	59,235.28	3,157,418.86
三、账面净值合计	73,384,553.36	-	-	-	68,885,465.55
其中：房屋及建筑物	70,671,565.33	-		-	66,156,237.12
机器设备	815,920.59	-		-	794,317.81
运输工具	1,209,069.94	-		-	1,312,093.95
电子及办公设备	687,997.50	-		-	622,816.67

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及办公设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	73,384,553.36	-	-	68,885,465.55
其中：房屋及建筑物	70,671,565.33	-	-	66,156,237.12
机器设备	815,920.59	-	-	794,317.81
运输工具	1,209,069.94	-	-	1,312,093.95
电子及办公设备	687,997.50	-	-	622,816.67

注：本年折旧额为 4,877,169.40 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

12、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	49,649,754.00	46,113.53	-	49,695,867.53
软件	15,484,164.00	46,113.53	-	15,530,277.53
土地使用权	34,165,590.00	-	-	34,165,590.00
二、累计摊销合计	19,863,704.72	1,640,379.53	-	21,504,084.25
软件	14,152,787.45	916,216.61	-	15,069,004.06
土地使用权	5,710,917.27	724,162.92	-	6,435,080.19
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、账面价值合计	29,786,049.28	-	-	28,191,783.28
软件	1,331,376.55	-	-	461,273.47
土地使用权	28,454,672.73	-	-	27,730,509.81

本年摊销金额为 1,640,379.53 元。

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	年初减值准备	本年增减	年末数	年末减值准备
北京世纪嘉华投资管理有限公司	498,598.70	498,598.70	-	498,598.70	498,598.70
深圳美捷汽车贸易有限公司	481,237.11	481,237.11	-	481,237.11	481,237.11
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	13,771,231.35	13,771,231.35	-	13,771,231.35	13,771,231.35
合计	14,751,067.16	14,751,067.16	-	14,751,067.16	14,751,067.16

说明：本公司之子公司北京世纪嘉华投资管理有限公司、深圳美捷汽车贸易有限公司、东莞市永濠汽车销售服务有限公司近年来业务逐步萎缩且现有业务发展存在极大的不确定性，处于谨慎性的考虑，2012 年度对其全额计提商誉减值准备。

14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修费	328,841.07	113,074.93	269,975.49	-	171,940.51	-
合计	328,841.07	113,074.93	269,975.49	-	171,940.51	-

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损
资产减值准备	66,069.17	264,276.65	47,859.13	191,436.53
合计	66,069.17	264,276.65	47,859.13	191,436.53

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
增资扩股的价值变动	33,780,919.93	135,123,679.70	33,780,919.93	135,123,679.70
合计	33,780,919.93	135,123,679.70	33,780,919.93	135,123,679.70

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

本公司在确认递延所得税资产时，按各合并主体所执行的企业所得税税率分别计算。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
交易性金融资产的公允价值变动	12,881.15	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-1,125,539.90	-
可抵扣亏损	-42,485,889.15	-26,958,935.22
合计	-43,598,547.90	-26,958,935.22

注：由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(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

年份	年末数	年初数	备注
2013 年	-55,786.22	-55,786.22	-
2014 年	-157,296.27	-157,296.27	-

2015 年	-1,555,518.03	-1,555,518.03	-
2016 年	-9,692,942.24	-9,692,942.24	-
2017 年	-15,497,392.46	-15,497,392.46	-
2018 年	-15,526,953.93		-
合 计	-42,485,889.15	-26,958,935.22	

16、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	191,436.53	11,728.22	-	-	203,164.75
二、存货跌价准备	-	61,111.90	-	-	61,111.90
三、商誉减值准备	14,751,067.16	-	-	-	14,751,067.16
合计	14,942,503.69	72,840.12	-	-	15,015,343.81

17、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	22,500,000.00	34,500,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	22,500,000.00	34,500,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 22,500,000.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

1 年以内	948,282.00	842,420.15
1 至 2 年	21,885.00	-
合计	970,167.00	842,420.15

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

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	3,885,070.52	1,367,979.76
1-2 年	3,554.00	51,120.00
合计	3,888,624.52	1,419,099.76

(2) 报告期本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	711,120.46	7,491,831.02	7,614,531.66	588,419.82
二、职工福利费	-	277,645.64	277,645.64	-
三、社会保险费	-	528,974.74	528,974.74	-
四、住房公积金	-	121,021.10	121,021.10	-
五、工会经费和职工教育经费	1,428,243.66	118,384.06	112,498.24	1,434,129.48
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
八、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合计	2,139,364.12	8,537,856.56	8,654,671.38	2,022,549.30

注：①应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0 元。

②应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明：工资于 2014 年 1 月足额发放。

21、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	91,674.31	-457,828.15
营业税	1,511,938.50	1,522,483.06
企业所得税	2,686,472.02	2,700,509.47
个人所得税	48,397.30	51,190.06
城市维护建设税	28,361.19	22,651.25
教育费附加	54,262.35	50,158.08
防洪费	5,543.40	5,823.06
合计	4,426,649.07	3,894,986.83

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	164,928.87	145,586.35
1 至 2 年	116,222.42	635,203.05
2 至 3 年	447,416.86	103,000.00

项目	年末数	年初数
3 年以上	433,750.00	330,750.00
合计	1,162,318.15	1,214,539.40

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	报表日后是否归还
客户一	330,750.00	否
客户二	199,776.78	否
合计	530,526.78	

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
客户一	330,750.00	押金
客户二	199,776.78	往来款
客户三	103,000.00	往来款
客户四	100,000.00	信息披露费
合计	733,526.78	

23、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
无限售条件股份									
人民币普通股	230,000,000.00	100.00%						230,000,000.00	100.00%

24、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	143,729,572.61	215,769.52	-	143,945,342.13
其他资本公积	5,951,146.67	-	1,125,539.90	4,825,606.77
合计	149,680,719.28	215,769.52	1,125,539.90	148,770,948.90

注：本期资本公积减少人民币 1,125,539.90 元系可供出售金融资产的公允价值变动，增加人民币 215,769.52 元系子公司之间内部股权比例变动的差额。

25、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	39,331,929.57	2,503,950.74	-	41,835,880.31
合计	39,331,929.57	2,503,950.74	-	41,835,880.31

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

26、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	131,708,132.64	72,158,832.84	-
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	131,708,132.64	72,158,832.84	-

加：本年归属于母公司股东的净利润	18,396,766.73	68,507,249.27	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-
其他转入	-	-	-
减：提取法定盈余公积	2,503,950.74	8,957,949.47	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	6,899,959.03	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	140,700,989.60	131,708,132.64	

（2）利润分配情况的说明

根据 2013 年 5 月 20 日经本公司 2013 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.03 元（含税），按照已发行股份数 230,000,000.00 股计算，共计 6,899,959.03 元。

27、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	92,770,148.19	84,859,826.41
其他业务收入	2,068,526.57	-
营业收入合计	94,838,674.76	84,859,826.41
主营业务成本	86,699,924.62	74,507,964.07
其他业务成本	-	-
营业成本合计	86,699,924.62	74,507,964.07

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数	上年发生数
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物流等综合服务业务	5,597,021.74	-	6,034,491.45	-
汽车服务业务	84,809,253.56	84,350,683.14	78,825,334.96	74,507,964.07
贸易业务	2,363,872.89	2,349,241.48	-	-
小计	92,770,148.19	86,699,924.62	84,859,826.41	74,507,964.07
减：内部抵销数	-	-	-	-
合计	92,770,148.19	86,699,924.62	84,859,826.41	74,507,964.07

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	2,945,198.62	2,349,241.48	632,850.00	-
华南地区	89,824,949.57	84,350,683.14	84,226,976.41	74,507,964.07
小计	92,770,148.19	86,699,924.62	84,859,826.41	74,507,964.07
减：内部抵销数	-	-	-	-
合计	92,770,148.19	86,699,924.62	84,859,826.41	74,507,964.07

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年	16,061,706.51	16.94
2012 年	5,035,524.40	5.93

28、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数

营业税	95,385.46	314,244.92
城市维护建设税	65,629.25	56,247.57
教育费附加	46,878.03	39,477.13
合计	207,892.74	409,969.62

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资薪金支出	2,775,223.04	3,388,360.14
广告费	556,892.68	744,393.88
折旧费	426,628.43	443,892.77
租赁费	366,700.00	268,500.00
其他	291,816.39	217,859.86
合计	4,417,260.54	5,063,006.65

30、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资薪金支出	5,865,114.40	5,881,986.88
折旧费	4,450,540.97	4,595,952.25
无形资产及长期待摊费用摊销	1,837,202.69	2,498,543.52
租赁及水电费	1,469,526.1	1,387,126.53
聘请中介机构及上市费用	930,920.00	830,467.00
差旅费	410,651.47	146,019.21
其他	1,422,411.81	862,310.61

项目	本年发生数	上年发生数
合计	16,386,367.44	16,202,406.00

31、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	-	-
减：利息收入	1,070,884.96	2,254,768.34
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	-	-
减：汇兑损益资本化金额	-	-
其他	298,637.72	301,848.22
合计	-772,247.24	-1,952,920.12

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产	12,881.15	-
合计	12,881.15	--

33、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	30,215,427.90	35,207,565.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-	80,324,457.91
合计	30,215,427.90	115,532,023.27

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
中国国际期货有限公司	30,215,427.90	35,207,565.36	-
合计	30,215,427.90	35,207,565.36	

34、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	11,728.22	51,549.69
存货跌价损失	61,111.90	-
商誉减值损失	-	14,751,067.16
合计	72,840.12	14,802,616.85

35、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	42,942.74	-	42,942.74
其中：固定资产处置利得	42,942.74	-	42,942.74
无形资产处置利得	-	-	-
接受捐赠	-	120,000.00	-
售车奖励款	110,016.87	-	110,016.87
员工扣款	109,749.17	-	109,749.17
其他	243,429.37	154,796.57	243,429.37
合计	506,138.15	274,796.57	506,138.15

36、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,130.37	135,765.58	34,130.37
其中：固定资产处置损失	34,130.37	135,765.58	34,130.37
无形资产处置损失	-	-	-
罚款、滞纳金支出	66,087.10	62,827.96	66,087.10
其他	8,214.03	652,129.41	8,214.03
合计	108,431.50	850,722.95	108,431.50

37、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,389.56	21,938.72
递延所得税调整	-18,210.04	22,281,912.56
合计	1,179.52	22,303,851.28

38、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0800	0.0800	0.2979	0.2979
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0783	0.0783	0.0480	0.0480

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	18,396,766.73	68,507,249.27
其中：归属于持续经营的净利润	18,396,766.73	68,507,249.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18,005,014.72	11,039,827.22
其中：归属于持续经营的净利润	18,005,014.72	11,039,827.22

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	230,000,000.00	230,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	230,000,000.00	230,000,000.00

③计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	230,000,000.00	230,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	-	-
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数	-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数	-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	230,000,000.00	230,000,000.00

39、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

①可供出售金融资产产生的损失金额	-1,125,539.90	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-1,125,539.90	-

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	1,070,884.96	2,254,768.34
其他营业外收入	463,195.41	154,796.57
收到票据保证金	15,978,944.93	-
收到往来款	313,962.28	-
合 计	17,826,987.58	2,409,564.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付往来款等	342,418.18	379,011.91
支付经营管理费	5,789,070.18	4,404,934.17
支付票据保证金	-	6,914,072.82
合 计	6,131,488.36	11,698,018.90

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,451,472.72	68,479,028.95
加：资产减值准备	72,840.12	14,802,616.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,877,169.40	4,925,956.42
无形资产摊销	1,640,379.53	2,280,324.85
长期待摊费用摊销	269,975.49	221,239.41
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）	-8,812.37	55,150.83
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）	-12,881.15	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,215,427.90	-115,532,023.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,210.04	798.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	22,281,114.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,107,604.76	2,799,760.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,011,651.68	-5,008,620.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,873,823.07	8,797,438.08
其他	15,978,944.93	-6,914,072.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,934,325.42	-2,811,288.37
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	-	-

项目	本年金额	上年金额
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	24,431,023.19	110,283,389.25
减：现金的年初余额	110,283,389.25	81,902,984.22
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	-85,852,366.06	28,380,405.03

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：无。

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
① 现金	24,431,023.19	110,283,389.25
其中：库存现金	70,323.87	52,648.53
可随时用于支付的银行存款	23,907,229.90	109,639,503.20
可随时用于支付的其他货币资金	453,469.42	591,237.52
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③ 年末现金及现金等价物余额	24,431,023.19	110,283,389.25

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、资产证券化业务的会计处理：无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中期集团有限公司	母公司	有限责任公司	北京	姜新	投资及投资管理

(续)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中期集团有限公司	100,000	20.26%	20.26%	姜荣	80286305-1

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资(4)。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京中期世纪物业管理有限公司	同一母公司	69327415-0
中期资产管理有限公司	同一母公司	69323711-4
中国国际期货有限公司	同一母公司	10002274-1
中期信息技术服务有限公司	同一母公司	74005018-5

5、关联方交易情况

(1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

- (2) 本公司无关联托管情况。
- (3) 本公司无关联承包情况。
- (4) 本公司无关联租赁情况。
- (5) 本公司无关联担保情况。
- (6) 本公司无关联方资金拆借。
- (7) 本公司未发生关联方资产转让、债务重组情况。
- (8) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额(万元)	237.40 万元	220 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	3	3
15~20 万元	-	-
10~15 万元	2	3
10 万元以下	-	-

十、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、财政部新发布和新修订会计准则

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第

33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。上述会计准则不会对本公司财务报表产生重大影响。

十三、其他重要事项说明

以公允价值计量的资产和负债

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
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）	-	12,881.15	-	-	512,881.15
可供出售金融资产	-	-1,125,539.90	-1,125,539.90	-	4,874,460.10
金融资产小计	-	-1,112,658.75	-1,125,539.90	-	5,387,341.25
金融负债	-	-	-	-	-

十四、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄组合	18,546,810.94	100.00	3,921,718.99	21.14

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	18,546,810.94	100.00	3,921,718.99	21.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	18,546,810.94	100.00	3,921,718.99	21.14

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄组合	21,127,655.86	100.00	3,427,143.85	16.22
组合小计	21,127,655.86	100.00	3,427,143.85	16.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	21,127,655.86	100.00	3,427,143.85	16.22

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,372,087.84	28.97	5,429,248.79	25.70
1 至 2 年	5,429,248.79	29.27	-	-
2 至 3 年	-	-	15,678,407.07	74.21
3 至 4 年	7,725,474.31	41.65	-	-

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	20,000.00	0.11	20,000.00	0.09
合计	18,546,810.94	100.00	21,127,655.86	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,372,087.84	28.97	268,604.39	5,429,248.79	25.70	271,462.44
1 至 2 年	5,429,248.79	29.27	542,924.88	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	15,678,407.07	74.21	3,135,681.41
3 至 4 年	7,725,474.31	41.65	3,090,189.72	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	20,000.00	0.11	20,000.00	20,000.00	0.09	20,000.00
合计	18,546,810.94	100.00	3,921,718.99	21,127,655.86	100.00	3,427,143.85

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
捷利物流有限公司	子公司	12,435,573.29	3 年内	67.05
东莞永濠汽车销售服务有限公司	子公司	3,000,000.00	2 年内	16.18

北京世纪嘉华投资管理有限公司	子公司	3,051,737.65	1 年内	16.45
合计		18,487,310.94		99.68

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例例 (%)
捷利物流有限公司	子公司	12,435,573.29	67.05
东莞永濠汽车销售服务有限公司	子公司	3,000,000.00	16.18
北京世纪嘉华投资管理有限公司	子公司	3,051,737.65	16.45
合计		18,487,310.94	99.68

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	122,693,701.04	11,270,033.46	-	133,963,734.50
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	363,289,131.59	100,215,427.90	-	463,504,559.49
其他股权投资	-	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	485,982,832.63	111,485,461.36	-	597,468,293.99

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
捷利物流有限公司	成本法	98,200,000.00	80,451,411.02	-	80,451,411.02
美捷投资管理有限公司	成本法	49,693,741.57	42,242,290.02	-	42,242,290.02
中期国际贸易有限公司	成本法	10,080,000.00	-	10,080,000.00	10,080,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
深圳美捷贸易有限公司	成本法	1,190,033.46	-	1,190,033.46	1,190,033.46
中国国际期货有限公司	权益法	256,051,029.10	363,289,131.59	100,215,427.90	463,504,559.49
合计		415,214,804.13	485,982,832.63	111,485,461.36	597,468,293.99

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
捷利物流有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
美捷投资管理有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
中期国际贸易有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳美捷贸易有限公司	95.00	95.00	-	-	-	-
中国国际期货有限公司	19.76	19.76	-	-	-	-
合计				-	-	-

3、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,215,427.90	35,207,565.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-	80,324,457.91
合计	30,215,427.90	115,532,023.27

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
中国国际期货有限公司	30,215,427.90	35,207,565.36

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
合计	30,215,427.90	35,207,565.36

4、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,039,507.37	89,579,494.71
加: 资产减值准备	494,575.14	1,309,291.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,594.39	88,111.80
无形资产摊销	48,380.04	48,380.04
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	-	-
投资损失 (收益以“-”号填列)	-30,215,427.90	-115,532,023.27
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	22,281,114.48
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,169,155.08	-89,135.23
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-207,465.16	-10,886.85
其他	-	-

项目	本年数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	-6,919,991.20	-2,325,652.53
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	9,128,635.96	106,051,326.19
减: 现金的年初余额	106,051,326.19	76,657,605.14
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	-96,922,690.23	29,393,721.05

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	8,812.37	-8,935,765.58
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	12,881.15	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,894.28	-440,160.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	89,124,457.91
小计	410,587.80	79,748,531.53
所得税影响额	-	-22,281,114.48

项目	本年数	上年数
少数股东权益影响额（税后）	-18,835.79	5.00
合计	391,752.01	57,467,422.05

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.30%	0.0800	0.0800
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.23%	0.0783	0.0783

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1)、资产负债表项目：2013 年年末数较 2012 年年末数变动幅度达 30%以上、变动金额达人民币 5,000,000.00 元以上的主要报表项目分析如下：

A、货币资金年末数人民币 30,091,559.19 元，比年初数减少 77.19%，减少的原因系本年对外投资增加所致。

B、应收账款年末数人民币 875,285.26 元，比年初数减少 56.40%，减少的原因系本年回款较及时。

C、交易性金融资产年末数人民币 512,881.15 元，年初数为 0，增加的原因系本年新增投资基金。

D、长期股权投资年末数人民币 463,504,559.49 元，比年初数增加 27.59%，增加的原因系本年对联营公司国际期货增资以及确认投资收益所致。

E、长期待摊费用年末数人民币 171,940.51 元，比年初数减少 47.71%，减少的原因系本年摊销所致。

F、递延所得税资产年末数人民币 66,069.17 元，比年初数增加 38.05%，增加的原因系

存货跌价准备计提所致。

G、应付票据年末数人民币 22,500,000.00 元，比年初数减少 34.78%，减少的原因系货币资金支付增加。

H、预收款项年末人民币 3,888,624.52 元，比年初数增加 174.02%，增加的原因系购车客户增加。

(2)、利润表项目：2013 年年末数较 2012 年年末数变动幅度达 30%以上、变动金额达人民币 5,000,000.00 元以上的主要报表项目分析如下：

A、营业收入 2013 年度发生数为人民币 94,838,674.76 元，比上年数发生数增加 11.76%，增加的原因是汽车销售增加以及本年新增贸易业务。

B、营业成本 2013 年度发生数为人民币 86,699,924.62 元，比上年数发生数增加 16.36%，增加的原因是收入增加。

C、财务费用 2013 年度发生数为人民币-772,247.24 元，比上年数发生数减少 60.46%，减少的原因是本年银行存款减少。

D、资产减值损失 2013 年度发生数为人民币 72,840.12 元，比上年数发生数减少 99.51%，减少的原因是上年计提了商誉减值准备。

E、投资收益 2013 年度发生数为人民币 30,215,427.90 元，比上年数发生数减少 73.85%，减少的原因是上年度对联营企业国际期货增资扩股及确认投资收益所致、本年仅确认投资收益。

F、所得税费用 2013 年度发生数为人民币 1,179.52 元，比上年数发生数减少 99.99%，减少的原因是上年度确认联营企业国际期货投资收益时间性差异的递延所得税费用。

十六、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2014 年 4 月 25 日决议批准报出。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签署的2013年度报告正本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章，注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内本公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告。