



中国中期投资股份有限公司

2014 年年度报告

2015 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及会计机构负责人(会计主管人员)周群声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	22
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节 公司治理.....	38
第十节 内部控制.....	42
第十一节 财务报告.....	43
第十二节 备查文件目录.....	145

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
中期财富	指	中期财富管理有限公司

重大风险提示

《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。公司可能面对的主要风险请查阅本报告第四节《董事会报告》之“九、公司未来发展的展望”中的相关内容。

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	2014 年 11 月 26 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	李海林、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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	82,998,692.56	94,838,674.76	-12.48%	84,859,826.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,504,363.00	18,396,766.73	-48.34%	68,507,249.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,952,964.43	18,005,014.72	-44.72%	11,039,827.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,597,514.75	-1,934,325.42	-189.38%	-2,811,288.37
基本每股收益（元/股）	0.0413	0.0800	-48.38%	0.2979
稀释每股收益（元/股）	0.0413	0.0800	-48.38%	0.2979
加权平均净资产收益率	1.67%	3.30%	下降 1.63 个百分点	12.44%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	654,504,691.93	630,121,680.12	3.87%	628,735,808.55
归属于上市公司股东的净资产（元）	577,663,475.37	561,307,818.81	2.91%	550,720,781.49

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照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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 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）	-8,028.77	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	-581,969.23	12,881.15	0.00	
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	147,384.16		89,124,457.91	
减：所得税影响额			22,281,114.48	
少数股东权益影响额（税后）	5,987.59	18,835.79	-5.00	
合计	-448,601.43	391,752.01	57,467,422.05	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年国内外经济增长乏力，经济增速持续下滑，受宏观经济环境影响，汽车销售行业景气度降低，面对复杂的经济及行业环境，公司继续加强成本管控，降低运营成本，调整资产和业务结构，保持了公司稳健发展，报告期公司实现营业收入8299.87万元，比上年同期减少 12.48%，实现归属于上市公司股东的净利润950.44万元，比上年同期降低48.34%。

二、主营业务分析

1、概述

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

由于公司主营业务汽车综合服务业务及物流服务业务行业竞争力差，盈利能力较低，2014年初，公司拟通过发展现货贸易业务、私募基金业务培育公司新的利润增长点，经过一段时间运营，因现货贸易业务风险大，业务链条复杂，对公司利润贡献很小，公司现货贸易人才经验不足，经公司董事会审议通过，报告期公司出售了现货贸易子公司，重新调整了业务结构。

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

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

报告期公司实现汽车服务业务收入77,304,438.98元，比上年同期减少-8.85%，实现物流等综合服务业务收入5,694,253.58元，比上年同期增长1.74%。

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）	16,820,930.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.27%

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 1	11,865,211.97	14.30%
2	客户 2	1,660,694.40	2.00%
3	客户 3	1,235,213.68	1.49%
4	客户 4	1,070,854.70	1.29%
5	客户 5	988,955.56	1.19%
合计	--	16,820,930.31	20.27%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 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	69,931,462.19	89.74%	73,450,990.12	84.72%	5.02%
汽车服务业务	维修成本	2,871,024.65	3.68%	3,345,851.19	3.86%	-0.18%
汽车服务业务	精品成本	785,036.20	1.01%	953,240.34	1.10%	-0.09%
汽车服务业务	其他成本	25,465.18	0.03%	30,664.89	0.04%	-0.01%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 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）	76,878,565.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	98.66%

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 1	73,666,800.52	94.54%
2	供应商 2	1,628,979.97	2.09%
3	供应商 3	679,964.00	0.87%
4	供应商 4	660,930.00	0.85%
5	供应商 5	241,891.00	0.31%

合计	--	76,878,565.49	98.66%
----	----	---------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

项目	2014 年	2013 年	变动比例	变动原因
管理费用	10,823,011.14	16,386,367.44	-33.95%	本期将租赁收入对应的折旧、无形资产摊销调整其他业务成本核算
财务费用	-119,998.93	-772,247.24	-84.46%	原子公司贷款利息支出增加所致
资产减值损失	8,952,889.31	72,840.12	12191.15%	原子公司应收账款增加所致
所得税费用	-1,763,253.33	1,179.52	-149589.06%	原子公司资产减值损失增加，递延所得税资产相应增加

5、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	96,881,687.18	131,242,016.87	-26.18%
经营活动现金流出小计	102,479,201.93	133,176,342.29	-23.05%
经营活动产生的现金流量净额	-5,597,514.75	-1,934,325.42	-240.04%
投资活动现金流入小计	5,838,997.48	674,507.00	765.67%
投资活动现金流出小计	3,884,217.61	77,692,588.61	-95.00%
投资活动产生的现金流量净额	1,954,779.87	-77,018,081.61	97.46%
筹资活动现金流入小计	141,000,000.00		100.00%
筹资活动现金流出小计	136,701,128.78	6,899,959.03	1,881.19%
筹资活动产生的现金流量净额	4,298,871.22	-6,899,959.03	37.70%
现金及现金等价物净增加额	656,136.34	-85,852,366.06	99.24%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

项目	2014 年	2013 年	同比增减	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-6,577,514.75	-1,934,325.42	-240.04%	因 2014 年经营性现金流入减少所致
投资活动现金流入小计	5,838,997.48	674,507.00	765.67%	因出售子公司中期国际贸易有限公司与北京世纪嘉华投资管理有限公司

投资活动现金流出小计	3,884,217.61	77,692,588.61	-95.00%	2013 年购入中国国际期货有限公司股权，2014 年未发生重大长期股权投资
投资活动产生的现金流量净额	1,954,779.87	-77,018,081.61	97.46%	因 2014 年未发生重大长期股权投资
筹资活动现金流入小计	141,000,000.00		100.00%	因原子公司融资咨询业务贷款增加所致
筹资活动现金流出小计	136,701,128.78	6,899,959.03	1881.19%	因原子公司融资咨询业务应收款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	4,298,871.22	-6,899,959.03	37.70%	2013 年分配股利；2014 年为利息支出，未分配股利。
现金及现金等价物净增加额	656,136.34	-85,852,366.06	99.24%	2014 年未发生重大长期股权投资、未分配股利。

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投资收益、资产减值损失等非经营活动现金流产生。

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	77,304,438.98	73,612,988.26	4.78%	-8.85%	-6.61%	-2.28%
物流等综合服务业务	5,694,253.58	4,311,335.16	24.29%	1.74%		-75.71%
分产品						
汽车服务业务	77,304,438.98	73,612,988.26	4.78%	-8.85%	-6.61%	-2.28%
物流等综合服务业务	5,694,253.58	4,311,335.16	24.29%	1.74%		-75.71%
分地区						
华北地区	592,597.08	0.00	100.00%	-79.88%	-100.00%	79.77%
华南地区	82,998,692.56	77,924,323.42	6.11%	-7.60%	-1.14%	-6.14%

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

	2014 年末		2013 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	36,279,359.53	5.54%	30,091,559.19	4.78%	0.76%	
应收账款	1,574,686.52	0.24%	875,285.26	0.14%	0.10%	
存货	25,919,823.38	3.96%	22,934,195.31	3.64%	0.32%	
长期股权投资	489,183,087.21	74.74%	463,504,559.49	73.56%	1.18%	
固定资产	65,336,367.05	9.98%	68,885,465.55	10.93%	-0.95%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 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

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

报告期公司核心竞争力未发生重大变化。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

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	--	19.76%	--	19.76%	489,183,087.21	25,678,527.72	长期股权投资	出资投入
合计		256,051,029.10	--	--	--	--	489,183,087.21	25,678,527.72	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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	100,332,315.15	64,513,131.86	5,694,253.58	-2,515,574.24	-2,345,919.00
深圳美捷贸易有限公司	子公司	投资	投资管理、 汽车贸易	5,000,000	55,634,553.52	-2,470,435.51	77,304,438.98	-3,827,576.04	-3,723,102.31
中期财富投资管理有限公司	子公司	投资	投资管理、 投资咨询	50,000,000	5,999,478.03	5,962,868.08	0.00	-7,832,633.94	-7,832,633.94
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	1,700,000,000	8,708,754.040.35	2,232,294.591.84	422,400,047.77	171,929,153.35	130,175,650.51

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目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
中期国际贸易有限公司	调整公司业务结构。	出售	处置该子公司对公司主营业务无影响，处置收益为 22 万元。
北京世纪嘉华投资管理有限公司	调整公司业务结构。	出售	对公司经营无影响

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、2015 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

适用 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

2014 年，汽车服务行业总体保持平稳运营，我公司的汽车服务业务还是传统模式，竞争乏力，公司业务面临转型。

2、公司发展战略

2015年度，公司将继续进行业务结构调整，优化资产，提升公司盈利能力，完成公司年度经营目标。

3、经营计划

2015年3月，公司认购了中期移动金融信息服务（北京）股份有限公司（以下简称“中期移动金融公司”）40%股权，中期移动金融公司是面向期货行业的大型移动金融信息服务提供商，该公司计划以大型移动互联网金融服务平台“中国金融通APP”移动客户端为依托，携手中国国际期货有限公司，强力打造高水平的“期货通”与“中期通”智能APP移动客户端，开展专注于期货行业的移动互联网金融信息服务、各类交易与应用软件开发等高端增值业务，为期货行业提供移动互联网金融平台服务。我公司通过参股中期移动金融公司参与中国移动互联网金融服务业务，充分借助国家大力推动移动互联网迅猛发展的难得机遇，大力推动移动互联网期货服务业务，享受移动互联网期货业务迅猛发展的巨大商机，未来会对上市公司科技创新发展提供动力。未来公司会进一步加大针对移动互联网金融期货的投资力度，未来条件成熟时达到控股中期移动金融公司的目的。

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宏观经济风险：2015 年全球经济总体复苏疲弱态势难有明显改观，中国经济处于中速增长“新常态”，商用车进一步下滑的风险较大；

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，面临转型压力；

③目前公司股票因筹划重大事项停牌，该事项尚存在不确定性。

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

适用 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

适用 不适用

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第六届董事会第六次会议于 2014 年 10 月 29 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对联营企业因接受其他股东单方面增资而导致本公司所占股权比例稀释但所享有权益份额增加，且仍对其保持共同控制或重大影响的情形，在权益法核算时，视同部分处置该合营或联营企业股权，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之后，本公司在权益法核算时，对于此类情形，将本公司在被投资企业净资产中所享有权益份额的增加额计入资本公积，该部分资本公积可在后续处置该联营、合营企业股权时按比例或者全部转入处置当期的投资收益。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	资本公积	101,342,759.77
		盈余公积	-10,134,275.98
		年初未分配利润	-91,208,483.79

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	资本公积	1,125,539.90
		其他综合收益	-1,125,539.90

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

适用 不适用

报告期内，公司原子公司中期国际贸易有限公司由于理解和判断上的错误，将综合融资咨询服务业务按照商品贸易业务在2014年中期报告及三季度报告中确认了营业收入和营业成本，经公司2015年3月20日召开的董事会审议通过，公司对上述差错进行了差错更正。本次更正后公司2014年半年度及三季度报表营业收入、营业总成本均调减271,164,683.48元，并相应调整了现金流量表相关科目，本次更正对公司2014年度净利润无影响。

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

适用 不适用

2014年5月13日，经公司第六届董事会临时会议审议通过，公司子公司捷利物流有限公司与北京永兴堂生物科技有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的北京世纪嘉华投资管理有限公司100%股权转让给北京永兴堂生物科技有限公司。

2014年9月5日，经公司第六届董事会临时会议审议通过，公司及子公司中期财富管理有限公司与控股股东中期集团有限公司共同签订《股权转让协议》，将子公司中期国际贸易有限公司100%股权转让给中期集团有限公司。

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。

（2）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。

（3）公司2014年利润分配方案：公司2014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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	0.00	9,504,363.00	0.00%	0.00	0.00%
2013年	0.00	18,396,766.73	0.00%	0.00	0.00%
2012年	6,900,000.00	68,507,249.27	10.07%	0.00	0.00%

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 2014 年净资产收益率不足 8%，且公司 2014 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 2014 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

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十六、社会责任情况

适用 不适用

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》并按照国家法律法规的规定，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

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

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

中期集团有限公司	中期国际贸易有限公司 100% 股权	2014 年 9 月 19 日	1,030		对公司经营无影响		以净资产定价	是	本公司控股股东	是	是	2014 年 09 月 06 日	公告编号：2014-010
北京永兴堂生物科技有限公司	北京世纪嘉华投资管理有限公司 100% 股权	2014 年 5 月 21 日	350		对公司经营无影响		以净资产定价	否	不适用	是	是		不适用

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

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
中期集团有限公司	公司控股股东		中期国际贸易有限公司 100% 股权	以净资产定价	1,008			1,030	现金结算	22	2014 年 09 月 06 日	公告编号：2014-011
对公司经营成果与财务状况的影响情				处置该子公司对公司主营业务无影响，处置收益为 22 万元。								

况	
---	--

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

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量化组合一开元 1 号，金额 3,000,000.00 元，本年度已到期，到期日公允价值为 2,403,114.39 元，产生投资收益-596,885.61 元。

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
--------	----------	------------

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

适用 不适用

承诺事由	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	避免同业竞争、规范关联交易	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

适用 不适用

十、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	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	李海林、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

十一、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

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

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
中国中期投资股份有限公司	其他	会计差错	其他		2015年3月20日	公告编号：2015-012

注：披露索引包括原预测披露的网站链接、公告名称、公告号等。

整改情况说明

适用 不适用

报告期内，公司原子公司中期国际贸易有限公司由于理解和判断上的错误，将综合融资咨询服务业务按照商品贸易业务在2014年中期报告及三季度报告中确认了营业收入和营业成本，北京证监局对公司出具了《关于对中国中期投资股份有限公司采取责令整改措施的决定》，经公司2015年3月20日召开的董事会审议通过，公司对上述事项进行了整改，披露了《整改报告》。上述公告详见2015年3月20日及3月22日《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

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

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）

公司报告期不存在董事、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。

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、经公司第六届董事会临时会议、2015年第一次临时股东大会审议通过，公司认购中期移动金融信息服务（北京）股份有限公司40%新发股份，中期移动金融于2014年7月9日设立，注册资本6000万元，注册地址为北京市朝阳区光华路14号中期大厦，其股东构成为：中期移动支付技术有限公司持股95%，中期集团有限公司持股5%，中期移动金融公司主营业务是移动互联网期货信息服务。公司认购中期移动金融公司新发行股份4000万股，认购金额4000万元，认购完成后中期移动金融公司注册资本增加为1亿元。本次交易完成后，中期移动金融公司的股权结构为：中国中期投资股份有限公司占股40%；中期移动支付技术有限公司占股57%；中期集团有限公司占股3%。

2、经公司第六届董事会临时会议、2015年第一次临时股东大会审议通过，公司子公司捷利物流与中期集团有限公司签订《股权转让协议》，将全资子公司廊坊开发区捷利物流有限公司的100%股权转让给中期集团，转让价格1020万元。

3、报告期公司因筹划重大事项，公司股票于2014年12月8日停牌，目前公司正全力推进相关工作，待披露相关公告后复牌。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	230,000,000	100.00%					0	230,000,000	100.00%
1、人民币普通股	230,000,000	100.00%					0	230,000,000	100.00%
三、股份总数	230,000,000	100.00%					0	230,000,000	100.00%

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、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

报告期末普通股股东总数		44,337	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数		43,609	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0
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	19.44%	44,718,400		0	44,718,400		
吴蔓涵	境内自然人	0.97%	2,230,300		0	2,230,300		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.65%	1,499,917		0	1,499,917		
黄淑卿	境内自然人	0.63%	1,454,400		0	1,454,400		
李君臻	境内自然人	0.44%	1,023,051		0	1,023,051		
姚卫国	境内自然人	0.41%	934,907		0	934,907		
郭惠玲	境内自然人	0.39%	889,935		0	889,935		
郝俊	境内自然人	0.39%	886,000		0	886,000		
吴宏伟	境内自然人	0.37%	843,017		0	843,017		
河北冀兴物业服务服务有限公司	境内非国有法人	0.36%	818,888		0	818,888		
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	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							

明	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	44,718,400	人民币普通股	44,718,400
吴蔓涵	2,230,300	人民币普通股	2,230,300
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,499,917	人民币普通股	1,499,917
黄淑卿	1,454,400	人民币普通股	1,454,400
李君臻	1,023,051	人民币普通股	1,023,051
姚卫国	934,907	人民币普通股	934,907
郭惠玲	889,935	人民币普通股	889,935
郝俊	886,000	人民币普通股	886,000
吴宏伟	843,017	人民币普通股	843,017
河北冀兴物业服务有限公司	818,888	人民币普通股	818,888
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 10 名普通股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：第二名吴蔓涵通过“招商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 2230300 股；第四名黄淑卿通过“华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股票 1454400 股；第五名李君臻通过“中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股票 718347 股；第六名姚卫国通过“中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股票 934907 股；第七名郭惠玲通过“光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股票 886135 股；第八名郝俊通过“广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股票 886000 股；第九名吴宏伟通过“国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股票 843017 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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
未来发展战略	中期集团有限公司以投资期货业为主，并大力发展基金销售、电子信息、传媒等高端服务业。2015年中期集团将在现在业务的基础上，拓展虚拟运营商业、移动互联网金融业务。				
经营成果、财务状况、现金流等	中期集团有限公司 2014 年 12 月 31 日总资产 97 亿元，净资产 32 亿元，2014 年度实现营业收入 5 亿元（以上数据未经审计）。				
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

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

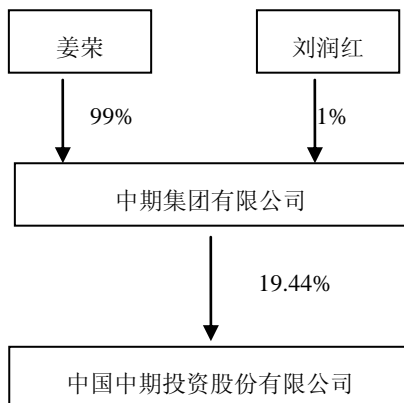
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姜荣	中国	否
刘润红	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	姜荣，历任北京恒利创新投资有限公司投资总监、总经理、董事长，中期集团有限公司副董事长，捷利物流有限公司董事长等。现任中国中期投资股份有限公司董事，中期集团有限公司副董事长、总经理。 刘润红，历任美捷汽车贸易有限公司董事长、天津美捷汽车贸易有限公司董事长、中国中期投资股份有限公司董事长、董事等，现任中期控股有限公司董事长、总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

适用 不适用

四、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

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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	50	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
徐朝武	董事	现任	男	46	2013年01月11日	2016年01月11日	0	1,000	250	750
姜荣	董事	现任	男	62	2013年01月11日	2016年01月04日	0	0	0	0
王玉伟	独立董事	现任	男	46	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	50	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
田宏莉	监事	现任	女	38	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
韩玲亚	监事	现任	女	32	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
李玉玲	监事	现任	女	28	2013年01月11日	2016年01月11日	0	0	0	0
姜新	总经理	现任	男	50	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	现任	男	46	2013年04月25日	2016年01月11日	0	1000	250	750
周群	财务负责人	现任	女	37	2015年04月28日	2016年01月11日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	1,000	250	750

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。

姜荣，男，1953年3月出生，姜荣，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，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，中期集团有限公司副董事长、总经理。

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。

周群，女，1977年12月出生，硕士，历任北京兵工物资有限公司财务负责人、东方园林股份公司设计集团财务负责人、中期集团财务负责人等职务。现任中国中期投资股份有限公司财务部经理。

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
姜荣	中期集团有限公司	副董事长、总经理	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
姜新	中国国际期货有限公司	董事长	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

四、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	50	现任	0	0	0
徐朝武	董事	男	46	现任	0	0	0
姜荣	董事	男	62	现任	0	0	0
王玉伟	独立董事	男	46	现任	12	0	12
孔雨泉	独立董事	男	50	现任	12	0	12
田宏莉	监事	女	38	现任	18	0	18
韩玲亚	监事	女	32	现任	6.2	0	6.2
李玉玲	监事	女	28	现任	9.6	0	9.6
姜新	总经理	男	50	现任	100	0	100
徐朝武	副总经理兼董事会秘书	男	46	现任	60	0	60
周群	财务负责人	女	37	现任	0	0	0
合计	--	--	--	--	217.8	0	217.8

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
徐朝武	财务负责人	离任	2015年04月28日	工作调动
周群	财务负责人	聘任	2015年04月28日	董事会聘任

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）

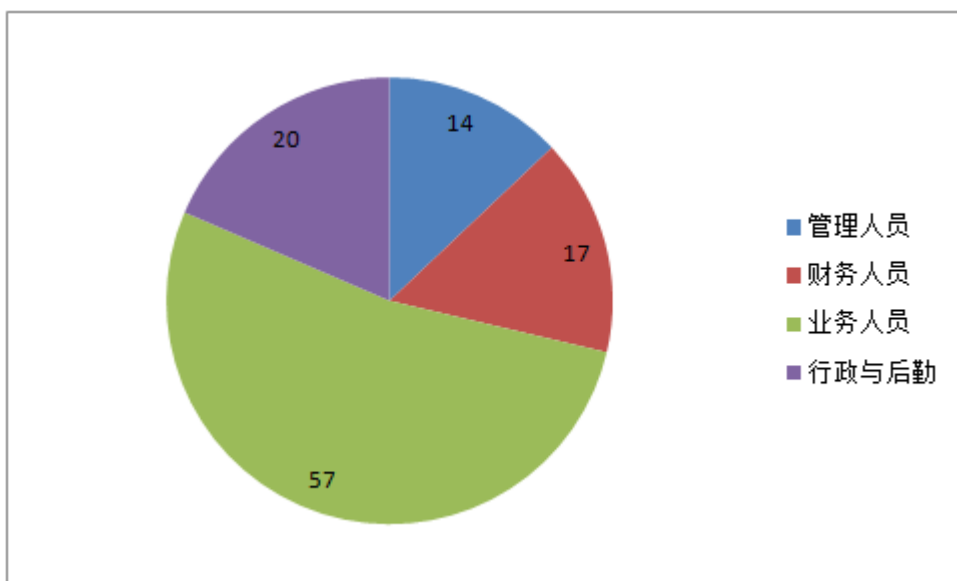
无

六、公司员工情况

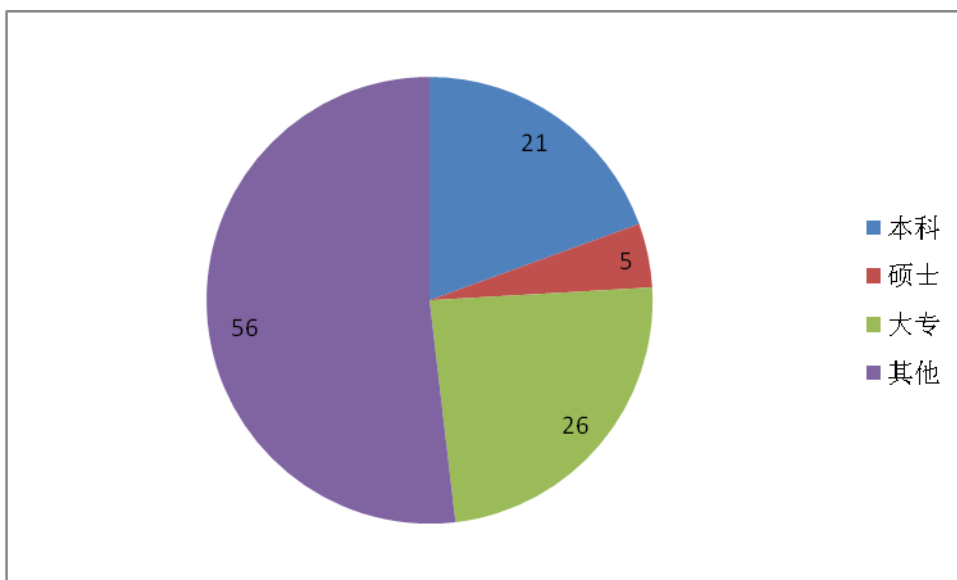
截止2014年12月31日，公司在册员工（含子公司）总数108人，其中管理人14人，财务人员17人，业务人员57人，行政及后勤人员20人。

硕士及以上学历5人，本科学历21人，大学专科学历26人，其他56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



第九节 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，2014年召开2013年度股东大会，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。

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《关于2014年公司发展战略的议案》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
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 20 日	二 0 一三年度股东大会决议	《2013 年度董事会工作报告》《2013 年监事会工作报告》 《2013 年度财务工作报告》《2013 年度利润分配预案》 《2013 年度报告全文及摘要》《关于聘任公司 2014 年审计机构的议案》	2015 年 05 月 21 日	公告编号：2014-008

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
------	------	--------	------	------	------

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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	5	0	4	0	0	否
孔雨泉	5	0	4	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

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

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

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2014年第一季度、第三季度以及2014年半年度、2014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2014年度报告期间履行了下列职责：

(1) 确定公司年度审计计划。在会计师事务所正式进场前，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2014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2014年12月31日的财务状况以及2014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2014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，2014年4月25日审计委员会召开会议，审议通过了《2013年度报告全文及摘要》《关于聘任公司2014年审计机构的议案》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。

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

适用 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。

第十节 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	2015 年 04 月 29 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、内部控制审计报告或鉴证报告

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，公司未出现年报信息披露重大差错的情况。

第十一节 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	2015 年 04 月 28 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[2015]48100025 号
注册会计师姓名	李海林、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2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

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公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	36,279,359.53	30,091,559.19
结算备付金		
拆出资金		
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
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,574,686.52	875,285.26
预付款项	6,081,862.37	7,637,237.72
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	475,945.92	580,660.88
买入返售金融资产		
存货	25,919,823.38	22,934,195.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		4,874,460.10
其他流动资产	2,170,294.11	1,795,582.51
流动资产合计	72,501,971.83	69,301,862.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	489,183,087.21	463,504,559.49
投资性房地产		
固定资产	65,336,367.05	68,885,465.55
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	27,363,816.75	28,191,783.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	110,261.51	171,940.51
递延所得税资产	9,187.58	66,069.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	582,002,720.10	560,819,818.00
资产总计	654,504,691.93	630,121,680.12
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	32,500,000.00	22,500,000.00
应付账款	781,203.86	970,167.00
预收款项	1,127,960.00	3,888,624.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,095,516.90	2,022,549.30
应交税费	4,459,823.13	4,426,649.07
应付利息	118,767.12	
应付股利		

其他应付款	2,100,547.40	1,162,318.15
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	43,183,818.41	34,970,308.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	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	76,964,738.34	68,751,227.97
所有者权益：		
股本	230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,965,002.23	251,239,248.57
减：库存股		
其他综合收益		-1,125,539.90
专项储备		
盈余公积	34,007,583.03	31,701,604.33
一般风险准备		

未分配利润	56,690,890.11	49,492,505.81
归属于母公司所有者权益合计	577,663,475.37	561,307,818.81
少数股东权益	-123,521.78	62,633.34
所有者权益合计	577,539,953.59	561,370,452.15
负债和所有者权益总计	654,504,691.93	630,121,680.12

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：周群

会计机构负责人：周群

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,047,007.94	9,128,635.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
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	10,728,928.15	14,625,091.95
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	33,775,936.09	23,753,727.91
非流动资产：		
可供出售金融资产		2,487,152.18
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	613,066,821.71	597,468,293.99
投资性房地产		
固定资产	170,204.28	242,868.47
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	314,469.86	362,849.90
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	613,551,495.85	600,561,164.54
资产总计	647,327,431.94	624,314,892.45
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	1,001,756.72	1,010,966.94
应交税费	13,316.11	18,668.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,334,938.35	20,880,470.82
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	21,350,011.18	21,910,106.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	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	55,130,931.11	55,691,026.46
所有者权益：		
股本	230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	245,073,312.57	245,073,312.57
减：库存股		
其他综合收益		-512,847.82
专项储备		
盈余公积	34,007,583.03	31,701,604.33
未分配利润	83,115,605.23	62,361,796.91
所有者权益合计	592,196,500.83	568,623,865.99
负债和所有者权益总计	647,327,431.94	624,314,892.45

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	82,998,692.56	94,838,674.76
其中：营业收入	82,998,692.56	94,838,674.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	101,852,398.49	107,012,038.22
其中：营业成本	77,924,323.38	86,699,924.62
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	158,748.63	207,892.74
销售费用	4,113,424.96	4,417,260.54
管理费用	10,823,011.14	16,386,367.44
财务费用	-119,998.93	-772,247.24
资产减值损失	8,952,889.31	72,840.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	14,916.38	12,881.15
投资收益（损失以“－”号填列）	26,254,388.71	30,215,427.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,678,527.72	30,215,427.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,415,599.16	18,054,945.59
加：营业外收入	157,911.37	506,138.15
其中：非流动资产处置利得	7,654.78	42,942.74
减：营业外支出	18,555.98	108,431.50
其中：非流动资产处置损失	15,683.55	34,130.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,554,954.55	18,452,652.24
减：所得税费用	-1,763,253.33	1,179.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,318,207.88	18,451,472.72
归属于母公司所有者的净利润	9,504,363.00	18,396,766.73
少数股东损益	-186,155.12	54,705.99
六、其他综合收益的税后净额	1,125,539.90	-1,125,539.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,125,539.90	-1,125,539.90
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,125,539.90	-1,125,539.90
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,125,539.90	-1,125,539.90
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,443,747.78	17,325,932.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,629,902.90	17,271,226.83
归属于少数股东的综合收益总额	-186,155.12	54,705.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0413	0.0800
（二）稀释每股收益	0.0413	0.0800

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：周群

会计机构负责人：周群

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	9,787.50	
销售费用		2,550.00
管理费用	4,819,707.06	5,683,639.27
财务费用	-173,672.60	-994,333.06

资产减值损失	-2,397,254.20	494,575.14
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）	25,301,642.11	30,215,427.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,043,074.35	25,028,996.55
加：营业外收入	21,862.39	10,510.82
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,149.72	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,059,787.02	25,039,507.37
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,059,787.02	25,039,507.37
五、其他综合收益的税后净额	512,847.82	-512,847.82
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	512,847.82	-512,847.82
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	512,847.82	-512,847.82
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	23,572,634.84	24,526,659.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	92,769,731.35	113,415,029.29
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	4,111,955.83	17,826,987.58
经营活动现金流入小计	96,881,687.18	131,242,016.87
购买商品、接受劳务支付的现金	78,398,301.00	117,168,236.65
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	8,519,655.51	8,654,671.38

支付的各项税费	1,645,998.45	1,221,945.90
支付其他与经营活动有关的现金	13,915,246.97	6,131,488.36
经营活动现金流出小计	102,479,201.93	133,176,342.29
经营活动产生的现金流量净额	-5,597,514.75	-1,934,325.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,403,114.39	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	502,877.46	674,507.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,933,005.63	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,838,997.48	674,507.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,884,217.61	1,192,588.61
投资支付的现金	2,000,000.00	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	3,884,217.61	77,692,588.61
投资活动产生的现金流量净额	1,954,779.87	-77,018,081.61
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	141,000,000.00	
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	141,000,000.00	
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	2,501,128.78	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	134,200,000.00	

筹资活动现金流出小计	136,701,128.78	6,899,959.03
筹资活动产生的现金流量净额	4,298,871.22	-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	656,136.34	-85,852,366.06
加：期初现金及现金等价物余额	24,431,023.19	110,283,389.25
六、期末现金及现金等价物余额	25,087,159.53	24,431,023.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	8,524,868.30	1,992,627.50
经营活动现金流入小计	8,524,868.30	1,992,627.50
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	3,423,699.58	3,514,268.08
支付的各项税费	16,363.21	38,550.00
支付其他与经营活动有关的现金	3,865,647.92	5,359,800.62
经营活动现金流出小计	7,305,710.71	8,912,618.70
经营活动产生的现金流量净额	1,219,157.59	-6,919,991.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,703,114.39	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	12,703,114.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,900.00	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	3,900.00	83,102,740.00
投资活动产生的现金流量净额	12,699,214.39	-83,102,740.00
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	13,918,371.98	-96,922,690.23
加：期初现金及现金等价物余额	9,128,635.96	106,051,326.19
六、期末现金及现金等价物余额	23,047,007.94	9,128,635.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	230,000,000.00				148,770,948.90				41,835,880.31		140,700,989.60	62,633.34	561,370,452.15
加：会计政策变更					102,468,299.67				-10,134,275.98		-91,208,483.79		

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	230,000,000.00				251,239,248.57		-1,125,539.90	31,701,604.33		49,492,505.81	62,633.34	561,370,452.15	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					5,725,753.66		1,125,539.90	2,305,978.70		7,198,384.30	-186,155.12	16,169,501.44	
(一)综合收益总额							1,125,539.90			9,504,363.00	-186,155.12	10,443,747.78	
(二)所有者投入和减少资本					5,725,753.66							5,725,753.66	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,725,753.66							5,725,753.66	
(三)利润分配								2,305,978.70		-2,305,978.70			
1. 提取盈余公积								2,305,978.70		-2,305,978.70			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	230,000,000.00				256,965,002.23				34,007,583.03		56,690,890.11	-123,521.78	577,539,953.59

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	230,000,000.00				149,680,719.28					39,331,929.57		131,708,132.64	223,696.87	550,944,478.36
加：会计政策变更					101,342,759.77					-10,134,275.98		-91,208,483.79		
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	230,000,000.00				251,023,479.05					29,197,653.59		40,499,648.85	223,696.87	550,944,478.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					215,769.52					2,503,950.74		8,992,856.96	-161,063.53	10,425,973.79
（一）综合收益总额												18,396,766.73	54,705.99	17,325,932.82
（二）所有者投入和减少资本					215,769.52									215,769.52
1. 股东投入的普														

普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					215,769.52								215,769.52
(三) 利润分配								2,503,950.74	-9,403,909.77	-215,769.52	-7,115,728.55		
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										-215,769.52	-215,769.52		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	230,000,000.00				251,239,248.57		-1,125,539.90	31,701,604.33	49,492,505.81	62,633.34	561,370,452.15		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,000,000.00				143,217,704.98				41,835,880.31	153,570,280.70	568,623,865.99
加：会计政策变更					101,855,607.59		-512,847.82		-10,134,275.98	-91,208,483.79	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,000,000.00				245,073,312.57		-512,847.82		31,701,604.33	62,361,796.91	568,623,865.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							512,847.82		2,305,978.70	20,753,808.32	23,572,634.84
（一）综合收益总额							512,847.82			23,059,787.02	23,572,634.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,305,978.70	-2,305,978.70	
1. 提取盈余公积									2,305,978.70	-2,305,978.70	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	230,000,000.00				245,073,312.57				34,007,583.03	83,115,605.23	592,196,500.83

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,000,000.00				147,290,519.34				39,331,929.57	137,934,683.10	554,557,132.01
加：会计政策变更					101,342,759.77				-10,134,275.98	-91,208,483.79	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,000,000.00				248,633,279.11				29,197,653.59	46,726,199.31	554,557,132.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,559,966.54		-512,847.82		2,503,950.74	15,635,597.60	14,066,733.98
(一) 综合收益总额							-512,847.82			25,039,507.37	24,526,659.55
(二) 所有者投入和减少资本					-3,559,966.54						-3,559,966.54
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

额											
4. 其他					-3,559,96 6.54						-3,559,96 6.54
(三) 利润分配								2,503,950 .74	-9,403,9 09.77	-6,899,95 9.03	
1. 提取盈余公积								2,503,950 .74	-2,503,9 50.74		
2. 对所有者（或 股东）的分配									-6,899,9 59.03	-6,899,95 9.03	
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	230,000, 000.00				245,073,3 12.57		-512,847. 82	31,701,60 4.33	62,361, 796.91	568,623,8 65.99	

三、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

(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，于1994年8月发起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。

（三）公司所处行业、经营范围

公司所处行业：批发零售业

经营范围：项目投资及投资管理；资产管理；

（四）本公司的实际控制人

本公司的母公司为中期集团有限公司，最终控制人为姜荣和刘润红。

（五）财务报表的报出批准

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 28 日决议批准报出。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事物流仓储、汽车销售、商品贸易等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项

具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、营业周期

本公司从事物流仓储、汽车销售、商品贸易等业务，正常营业周期短于一年。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、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。

9、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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算

的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍

生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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：如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。
坏账准备的计提方法	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。

12、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。

13、划分为持有待售资产

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

或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2014年7月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先

确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、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，则暂停借款费用的资本化；资产购建或生产活动重新开始，则恢复借款费用的资本化。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、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。

公司汽车销售收入确认如下：客户选定车型后，公司与客户签订《销售合同》，客户交付90%以上的车款后，财务开具《机动车销售统一发票》或《增值税专用发票》后办理保险、上牌等手续；因开票前已收到客户90%以上的车款且开票后发生退车的可能性较小，公司根据销售发票以及保险、上牌、统缴、购置税等资料确认收入入账。

（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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的其余政府补助界定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。

30、递延所得税资产/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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的

披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第六届董事会第六次会议于2014年10月29日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对联营企业因接受其他股东单方面增资而导致本公司所占股权比例稀释但所享有权益份额增加，且仍对其保持共同控制或重大影响的情形，在权益法核算时，视同部分处置该合营或联营企业股权，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之后，本公司在权益法核算时，对于此类情形，将本公司在被投资企业净资产中所享有权益份额的增加额计入资本公积，该部分资本公积可在后续处置该联营、合营企业股权时按比例或者全部转入处置当期的投资收益。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	资本公积	101,342,759.77
		盈余公积	-10,134,275.98
		年初未分配利润	-91,208,483.79

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已	资本公积	1,125,539.90
		其他综合收益	-1,125,539.90

	按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。		
--	-----------------------------------	--	--

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	经本公司第六届董事会第六次会议于2014年10月29日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整	

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第六届董事会第六次会议于2014年10月29日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对联营企业因接受其他股东单方面增资而导致本公司所占股权比例稀释但所享有权益份额增加，且仍对其保持共同控制或重大影响的情形，在权益法核算时，视同部分处置该合营或联营企业股权，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账	资本公积	101,342,759.77
		盈余公积	-10,134,275.98
		年初未分配利润	-91,208,483.79

	面价值之间的差额计入当期损益。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之后，本公司在权益法核算时，对于此类情形，将本公司在被投资企业净资产中所享有权益份额的增加额计入资本公积，该部分资本公积可在后续处置该联营、合营企业股权时按比例或者全部转入处置当期的投资收益。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。		
--	---	--	--

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	资本公积	1,125,539.90
		其他综合收益	-1,125,539.90

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上

转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 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) 折旧和摊销

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

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(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。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入或物流运输服务收入	17%或 6%
营业税	营业额	5%或 3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

无

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,037.41	70,323.87
银行存款	24,823,313.12	23,907,229.90
其他货币资金	11,398,009.00	6,114,005.42
合计	36,279,359.53	30,091,559.19

其他说明

其他货币资金中有人民币11,192,200.00元 2013年12月31日人民币5,660,536.00元为东家车销业务银票请开销售汇兑证

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	512,881.15
其他	0.00	512,881.15
合计		512,881.15

其他说明：

3、衍生金融资产 适用 不适用**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,741,256.91	100.00%	166,570.39	9.57%	1,574,686.52	954,746.96	100.00%	79,461.70	8.32%	875,285.26
合计	1,741,256.91	100.00%	166,570.39	9.57%	1,574,686.52	954,746.96	100.00%	79,461.70	8.32%	875,285.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,420,088.90	71,004.39	5.00%
1 至 2 年	60,075.78	6,008.00	10.00%
2 至 3 年	74,394.87	14,879.00	20.00%
3 至 4 年	186,697.36	74,679.00	40.00%
合计	1,741,256.91	166,570.39	9.57%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,108.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为1,359,128.49元，占应收账款年末余额合计数的比例为78.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为78,602.94元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,081,862.37	100.00%	7,637,237.72	100.00%
合计	6,081,862.37	--	7,637,237.72	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为6,078,302.37元，占预付账款年末余额合计数的比例为99.94%。

其他说明：

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利**(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	622,788.74	100.00%	146,842.82	23.58%	475,945.92	704,363.93	100.00%	123,703.05	17.56%	580,660.88
合计	622,788.74	100.00%	146,842.82	23.58%	475,945.92	704,363.93	100.00%	123,703.05	17.56%	580,660.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	204,624.32	10,231.22	5.00%
1 至 2 年	69,826.00	6,982.60	10.00%
2 至 3 年	187,711.82	37,542.36	20.00%
3 至 4 年	101,036.60	40,414.64	40.00%
4 至 5 年	39,590.00	31,672.00	80.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	622,788.74	146,842.82	23.58%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

<?

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,178.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,038.75 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 502,308.00 | 382,703.00 |
| 其他 | 120,480.74 | 321,660.93 |
| 合计 | 622,788.74 | 704,363.93 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------------|-------|------------------|------------|
| 1 | 保证金 | 300,000.00 | 1-4 年 | 48.17% | 95,150.00 |
| 2 | 备用金 | 107,728.00 | 1 年内 | 17.30% | 5,386.40 |
| 3 | 备用金 | 39,500.00 | 4-5 年 | 6.34% | 31,600.00 |
| 4 | 其他 | 32,327.17 | 3-4 年 | 5.19% | 12,930.87 |
| 5 | 押金 | 55,080.00 | 1-3 年 | 8.84% | 7,980.19 |
| 合计 | -- | 534,635.17 | -- | 85.84% | 153,047.46 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 25,943,982.35 | 24,158.97 | 25,919,823.38 | 22,983,742.21 | 61,111.90 | 22,922,630.31 |
| 低值易耗品 | 0.00 | | 0.00 | 11,565.00 | | 11,565.00 |
| 合计 | 25,943,982.35 | 24,158.97 | 25,919,823.38 | 22,995,307.21 | 61,111.90 | 22,934,195.31 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|----|-----------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 61,111.90 | 24,158.97 | | 61,111.90 | | 24,158.97 |
| 合计 | 61,111.90 | 24,158.97 | | 61,111.90 | | 24,158.97 |

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。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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|--------------|
| 一年内到期的可供出售金融资产 | 0.00 | 4,874,460.10 |
| 合计 | | 4,874,460.10 |

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 2,170,294.11 | 1,795,582.51 |
| 合计 | 2,170,294.11 | 1,795,582.51 |

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 公允价值 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 已计提减值金额 |
|------------|-------------------|------|---------------------|---------|
|------------|-------------------|------|---------------------|---------|

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单 | 账面余额 | 减值准备 | 在被投资 | 本期现金 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

| 位 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 单位持股
比例 | 红利 |
|---|----|------|------|----|----|------|------|----|------------|----|
|---|----|------|------|----|----|------|------|----|------------|----|

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产
分类 | 期初已计提减值
余额 | 本期计提 | 其中：从其他综
合收益转入 | 本期减少 | 其中：期后公允
价值回升转回 | 期末已计提减值
余额 |
|----------------|---------------|------|------------------|------|-------------------|---------------|
|----------------|---------------|------|------------------|------|-------------------|---------------|

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

| 可供出售权益工
具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于
成本的下跌幅度 | 持续下跌时间
(个月) | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|----------------|------|--------|--------------------|----------------|---------|---------|
|----------------|------|--------|--------------------|----------------|---------|---------|

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|------|----|------|------|-----|

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备
期末余额 |
|--------------------|--------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下
确认的投
资损益 | 其他综合
收益调整 | 其他权益
变动 | 宣告发放
现金股利
或利润 | 计提减值
准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 中国国际
期货有限
公司 | 463,504,5
59.49 | | | 25,678,52
7.72 | | | | | | 489,183,0
87.21 | |
| 小计 | 463,504,5
59.49 | | | 25,678,52
7.72 | | | | | | 489,183,0
87.21 | |
| 合计 | 463,504,5
59.49 | | | 25,678,52
7.72 | | | | | | 489,183,0
87.21 | |

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 115,095,362.79 | 7,921,907.78 | 3,780,235.53 | 5,795,854.24 | | 132,593,360.34 |
| 2.本期增加金额 | 955,950.47 | | 56,583.78 | 803,757.45 | | 1,816,291.70 |
| (1) 购置 | 955,950.47 | | 56,583.78 | 803,757.45 | | 1,816,291.70 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 244,755.33 | 586,031.00 | | 830,786.33 |
| (1) 处置或报废 | | | | 586,031.00 | | 586,031.00 |
| (2) 合并范围减少 | | | 244,755.33 | | | 244,755.33 |
| 4.期末余额 | 116,051,313.26 | 7,921,907.78 | 3,592,063.98 | 6,013,580.69 | | 133,578,865.71 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 48,939,125.67 | 7,127,589.97 | 3,157,418.86 | 4,483,760.29 | | 63,707,894.79 |
| 2.本期增加金额 | 4,515,306.62 | 46,513.73 | 94,884.40 | 167,656.87 | | 4,824,361.62 |
| (1) 计提 | 4,515,306.62 | 46,513.73 | 94,884.40 | 167,656.87 | | 4,824,361.62 |
| 3.本期减少金额 | | | 214,632.98 | 75,124.77 | | 289,757.75 |
| (1) 处置或报废 | | | | 75,124.77 | | 75,124.77 |
| (2) 合并范围减少 | | | 214,632.98 | | | 214,632.98 |
| 4.期末余额 | 53,454,432.29 | 7,174,103.70 | 3,037,670.28 | 4,576,292.39 | | 68,242,498.66 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|---------------|------------|------------|--------------|--|---------------|
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 62,596,880.97 | 747,804.08 | 554,393.70 | 1,437,288.30 | | 65,336,367.05 |
| 2.期初账面价值 | 66,156,237.12 | 794,317.81 | 622,816.67 | 1,312,093.95 | | 68,885,465.55 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 54,036,813.94 |

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 | 本期其他减少 | 期末余额 | 工程累计投入 | 工程进度 | 利息资本化累 | 其中：本期利息 | 本期利息资本 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|--------|--------|------|--------|------|--------|---------|--------|------|
|------|-----|------|--------|--------|--------|------|--------|------|--------|---------|--------|------|

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|----------|----|--|-----------|--|-----|-----------|----|--|
| | | | | 资产金
额 | 金额 | | 占预算
比例 | | 计金额 | 资本化
金额 | 化率 | |
|--|--|--|--|----------|----|--|-----------|--|-----|-----------|----|--|

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|--------|-------|-----|-------|----|----|
| 一、账面原值 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|---------------|--|--|---------------|---------------|
| 1.期初余额 | 34,165,590.00 | | | 15,530,277.53 | 49,695,867.53 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 46,113.53 | 46,113.53 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | 46,113.53 | 46,113.53 |
| 4.期末余额 | 34,165,590.00 | | | 15,484,164.00 | 49,649,754.00 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,435,080.19 | | | 15,069,004.06 | 21,504,084.25 |
| 2.本期增加金额 | 724,162.92 | | | 63,454.28 | 787,617.20 |
| (1) 计提 | 724,162.92 | | | 63,454.28 | 787,617.20 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 5,764.20 | 5,764.20 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | 5,764.20 | 5,764.20 |
| 4.期末余额 | 7,159,243.11 | | | 15,126,694.14 | 22,285,937.25 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 27,006,346.89 | | | 357,469.86 | 27,363,816.75 |
| 2.期初账面价值 | 27,730,509.81 | | | 461,273.47 | 28,191,783.28 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

26、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|---------|--------|----|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称
或形成商誉的事
项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|---------------|---------|----|------------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 北京世纪嘉华投
资管理有限公司 | 498,598.70 | | | 498,598.70 | | |
| 深圳美捷贸易有
限公司 | 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 |
| 合计 | 14,751,067.16 | | | 498,598.70 | | 14,252,468.46 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称
或形成商誉的事
项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------------|------|----|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 北京世纪嘉华投
资管理有限公司 | 498,598.70 | | | 498,598.70 | | |
| 深圳美捷贸易有 | 481,237.11 | | | | | 481,237.11 |

| | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|------------|---------------|
| 限公司 | | | | | |
| 东莞市永濠汽车销售服务有限公司 | 13,771,231.35 | | | | 13,771,231.35 |
| 合计 | 14,751,067.16 | | | 498,598.70 | 14,252,468.46 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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；本期将北京世纪嘉华投资管理有限公司100%股权对外转让，故减少商誉账面原值和减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|-----------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 171,940.51 | 67,925.91 | 129,604.91 | | 110,261.51 |
| 合计 | 171,940.51 | 67,925.91 | 129,604.91 | | 110,261.51 |

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------|----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 36,750.32 | 9,187.58 | 264,276.65 | 66,069.17 |
| 合计 | 36,750.32 | 9,187.58 | 264,276.65 | 66,069.17 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 增资扩股的价值变动 | 135,123,679.70 | 33,780,919.93 | 135,123,679.70 | 33,780,919.93 |
| 合计 | 135,123,679.70 | 33,780,919.93 | 135,123,679.70 | 33,780,919.93 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债
期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产
或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债
期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产
或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 9,187.58 | | 66,069.17 |
| 递延所得税负债 | | 33,780,919.93 | | 33,780,919.93 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 300,821.86 | 12,881.15 |
| 可抵扣亏损 | -47,641,650.80 | -37,505,054.39 |
| 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 |
| 合计 | -47,340,828.94 | -38,617,713.14 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2013 年度 | | 0.00 | |
| 2014 年度 | 0.00 | 0.00 | |
| 2015 年度 | -7,443,940.35 | -157,296.27 | |
| 2016 年度 | -3,765,783.84 | -7,482,676.43 | |
| 2017 年度 | -15,314,418.57 | -3,765,783.84 | |
| 2018 年度 | -10,460,399.40 | -15,480,687.99 | |
| 2019 年度 | -10,657,108.64 | -10,618,609.86 | |
| 合计 | -47,641,650.80 | -37,505,054.39 | -- |

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 32,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| 合计 | 32,500,000.00 | 22,500,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内 | 781,203.86 | 948,282.00 |
| 1 至 2 年 | | 21,885.00 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 781,203.86 | 970,167.00 |
|----|------------|------------|

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,094,406.00 | 3,885,070.52 |
| 1-2 年 | 30,000.00 | 3,554.00 |
| 2-3 年 | 3,554.00 | |
| 合计 | 1,127,960.00 | 3,888,624.52 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,022,549.30 | 8,181,557.23 | 8,108,589.63 | 2,095,516.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 413,320.95 | 413,320.95 | |
| 合计 | 2,022,549.30 | 8,594,878.18 | 8,521,910.58 | 2,095,516.90 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 588,419.82 | 7,405,681.26 | 7,355,128.85 | 638,972.23 |
| 2、职工福利费 | | 302,589.00 | 302,589.00 | |
| 3、社会保险费 | | 178,770.40 | 178,770.40 | |
| 其中：医疗保险费 | | 155,351.37 | 155,351.37 | |
| 工伤保险费 | | 12,743.19 | 12,743.19 | |
| 生育保险费 | | 10,675.84 | 10,675.84 | |
| 4、住房公积金 | | 144,677.30 | 144,677.30 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,434,129.48 | 149,839.27 | 127,424.08 | 1,456,544.67 |
| 合计 | 2,022,549.30 | 8,181,557.23 | 8,108,589.63 | 2,095,516.90 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 394,645.03 | 394,645.03 | |
| 2、失业保险费 | | 18,675.92 | 18,675.92 | |
| 合计 | | 413,320.95 | 413,320.95 | |

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本次减少的短期薪酬含股权转让合并范围变更的影响金额为2,255.07元。

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 124,491.14 | 91,674.31 |
| 消费税 | 0.00 | 0.00 |
| 营业税 | 1,510,756.55 | 1,511,938.50 |
| 企业所得税 | 2,686,345.00 | 2,686,472.02 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 43,552.16 | 48,397.30 |
| 城市维护建设税 | 31,006.16 | 28,361.19 |
| 教育费附加 | 56,151.61 | 54,262.35 |
| 防洪费 | 7,520.51 | 5,543.40 |
| 合计 | 4,459,823.13 | 4,426,649.07 |

其他说明：

39、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------|
| 短期借款应付利息 | 118,767.12 | |
| 合计 | 118,767.12 | |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

40、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 暂借款 | 1,000,000.00 | |
| 单位往来款 | 1,006,053.15 | 1,140,395.37 |
| 其他 | 94,494.25 | 21,922.78 |
| 合计 | 2,100,547.40 | 1,162,318.15 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|------------|-----------|
| 单位往来款 | 753,011.99 | |
| 合计 | 753,011.99 | -- |

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|
| | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 230,000,000.00 | | | | | | 230,000,000.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的
金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 245,288,101.90 | 5,725,753.66 | | 251,013,855.56 |
| 其他资本公积 | 5,951,146.67 | | | 5,951,146.67 |
| 合计 | 251,239,248.57 | 5,725,753.66 | | 256,965,002.23 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加人民币5,725,753.66元，系公司将持有中期国际贸易有限公司100%股权转让给中期集团有限公司，高于中期国际贸易有限公司净资产的金额作为资本公积。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|----|------|-------|--------|-------|------|------|------|
| | | 本期所得 | 减：前期计入 | 减：所得税 | 税后归属 | 税后归属 | |
| | | | | | | | |

| | | 税前发生额 | 其他综合收益当期转入损益 | 费用 | 于母公司 | 于少数股东 | |
|---------------------|---------------|------------|---------------|----|--------------|-------|------|
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | 0.00 | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -1,125,539.90 | -84,037.79 | -1,209,577.69 | | 1,125,539.90 | | 0.00 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | -1,125,539.90 | -84,037.79 | -1,209,577.69 | | 1,125,539.90 | | 0.00 |
| 其他综合收益合计 | -1,125,539.90 | -84,037.79 | -1,209,577.69 | | 1,125,539.90 | | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,701,604.33 | 2,305,978.70 | | 34,007,583.03 |
| 合计 | 31,701,604.33 | 2,305,978.70 | | 34,007,583.03 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 140,700,989.60 | 131,708,132.64 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—） | -91,208,483.79 | -91,208,483.79 |
| 调整后期初未分配利润 | 49,492,505.81 | 40,499,648.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,504,363.00 | 18,396,766.73 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,305,978.70 | 2,503,950.74 |
| 应付普通股股利 | | 6,899,959.03 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 56,690,890.11 | 49,492,505.81 |
|---------|---------------|---------------|

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 91,208,483.79 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 81,306,310.70 | 77,898,858.20 | 92,770,148.19 | 86,699,924.62 |
| 其他业务 | 1,692,381.86 | 25,465.18 | 2,068,526.57 | |
| 合计 | 82,998,692.56 | 77,924,323.38 | 94,838,674.76 | 86,699,924.62 |

62、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 营业税 | 32,016.18 | 95,385.46 |
| 城市维护建设税 | 73,927.28 | 65,629.25 |
| 教育费附加 | 52,805.17 | 46,878.03 |
| 合计 | 158,748.63 | 207,892.74 |

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资薪金支出 | 2,713,578.63 | 2,775,223.04 |
| 广告费 | 205,376.97 | 556,892.68 |
| 折旧费 | 427,362.64 | 426,628.43 |
| 租赁费 | 293,089.50 | 366,700.00 |
| 其他 | 474,017.22 | 291,816.39 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,113,424.96 | 4,417,260.54 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 工资薪金支出 | 5,803,886.80 | 5,865,114.40 |
| 折旧费 | 1,167,271.30 | 4,450,540.97 |
| 无形资产及长期待摊费用摊销 | 126,416.12 | 1,837,202.69 |
| 租赁及水电费 | 1,609,438.75 | 1,469,526.10 |
| 聘请中介机构及上市费用 | 655,512.20 | 930,920.00 |
| 差旅费 | 494,390.50 | 410,651.47 |
| 其他 | 966,095.47 | 1,422,411.81 |
| 合计 | 10,823,011.14 | 16,386,367.44 |

其他说明：

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,825,695.90 | |
| 减：利息收入 | 438,479.13 | 1,070,884.96 |
| 其他收入 | 2,800,839.55 | |
| 银行手续费 | 293,623.85 | 298,637.72 |
| 合计 | -119,998.93 | -772,247.24 |

其他说明：

其他收入系中期国际贸易有限公司发生的与融资服务业务直接相关的所有收入与成本净额。

66、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|-----------|
| 一、坏账损失 | 8,928,730.34 | 11,728.22 |
| 二、存货跌价损失 | 24,158.97 | 61,111.90 |
| 合计 | 8,952,889.31 | 72,840.12 |

其他说明：

本期计提的坏账损失8,928,730.34元含本期处置的2家子公司北京世纪嘉华投资管理有限公司及中期国际贸易有限公司的坏账准备分别为1,330,357.42元、7,487,085.71元

67、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产 | 14,916.38 | 12,881.15 |
| 合计 | 14,916.38 | 12,881.15 |

其他说明：

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 25,678,527.72 | 30,215,427.90 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,172,746.60 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | -596,885.61 | |
| 合计 | 26,254,388.71 | 30,215,427.90 |

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金
额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 7,654.78 | 42,942.74 | |
| 其中：固定资产处置利得 | 7,654.78 | 42,942.74 | 7,654.78 |
| 售车奖励款 | | 110,016.87 | |
| 员工扣款 | 1,719.00 | 109,749.17 | 1,719.00 |
| 其他 | 148,537.59 | 243,429.37 | 148,537.59 |
| 合计 | 157,911.37 | 506,138.15 | 157,911.37 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------|--------|-------------|
| | | | |

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金
额 |
|-------------|-----------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 15,683.55 | 34,130.37 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 15,683.55 | 34,130.37 | 15,683.55 |
| 罚款、滞纳金支出 | 2,222.55 | 66,087.10 | 2,222.55 |
| 其他 | 649.88 | 8,214.03 | 649.88 |
| 合计 | 18,555.98 | 108,431.50 | 18,555.98 |

其他说明：

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|------------|
| 当期所得税费用 | 51,636.51 | 19,389.56 |
| 递延所得税费用 | -1,814,889.84 | -18,210.04 |
| 合计 | -1,763,253.33 | 1,179.52 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 7,554,954.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,888,738.64 |
| 非应税收入的影响 | -6,419,631.93 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 22,542.49 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,745,097.47 |
| 所得税费用 | -1,763,253.33 |

其他说明

说明：递延所得税调整主要系中期国际贸易有限公司计提的坏账准备7,487,085.71元按照25%的税率确认递延所得税1,871,771.43元。

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 438,479.13 | 1,070,884.96 |
| 其他营业外收入 | 150,256.59 | 463,195.41 |
| 收到票据保证金 | | 15,978,944.93 |
| 收到往来款 | 3,523,220.11 | 313,962.28 |
| 合计 | 4,111,955.83 | 17,826,987.58 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 支付往来款等 | 3,594,682.20 | 342,418.18 |
| 支付经营管理费用 | 4,788,900.77 | 5,789,070.18 |
| 支付票据保证金 | 5,531,664.00 | |
| 合计 | 13,915,246.97 | 6,131,488.36 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------|-------|
| 中期国际贸易有限公司融资服务业务支付的款项净额 | 134,200,000.00 | |
| 合计 | 134,200,000.00 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

中期国际贸易有限公司融资服务业务支付的款项净额

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 9,318,207.88 | 18,451,472.72 |
| 加：资产减值准备 | 8,952,889.31 | 72,840.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,824,361.62 | 4,877,169.40 |
| 无形资产摊销 | 787,617.20 | 1,640,379.53 |
| 长期待摊费用摊销 | 129,604.91 | 269,975.49 |
| 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） | 8,028.77 | -8,812.37 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -14,916.38 | -12,881.15 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,805,695.90 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -26,254,388.71 | -30,215,427.90 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,814,889.84 | -18,210.04 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -3,009,787.04 | -4,107,604.76 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,517,110.93 | 2,011,651.68 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 5,718,836.56 | -10,873,823.07 |
| 其他 | -5,531,664.00 | 15,978,944.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,597,514.75 | -1,934,325.42 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 25,087,159.53 | 24,431,023.19 |
| 减：现金的期初余额 | 24,431,023.19 | 110,283,389.25 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 656,136.34 | -85,852,366.06 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 13,800,000.00 |
| 其中： | -- |
| 北京世纪嘉华投资管理有限公司 | 3,500,000.00 |
| 中期国际贸易有限公司 | 10,300,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 10,866,994.37 |
| 其中： | -- |
| 北京世纪嘉华投资管理有限公司 | 13,896.00 |
| 中期国际贸易有限公司 | 10,853,098.37 |
| 其中： | -- |
| 北京世纪嘉华投资管理有限公司 | |
| 中期国际贸易有限公司 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 2,933,005.63 |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 25,087,159.53 | 24,431,023.19 |
| 其中：库存现金 | 58,037.41 | 70,323.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 24,823,313.12 | 23,907,229.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 205,809.00 | 453,469.42 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 25,087,159.53 | 24,431,023.19 |

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
| | | |

其他说明：

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----|--------|------|-----------|
| | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的 | 合并当期期初至合并日被合并方的 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----|-----|--|--|
| | | | | | 收入 | 净利润 | | |
|--|--|--|--|--|----|-----|--|--|

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|---------------|---------|--------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 中期国际贸易有限公司 | 10,300,000.00 | 100.00% | 出售 | 2014年09月19日 | 完成工商变更 | 5,725,753.66 | | | | | | |
| 北京世纪嘉华投资管理有限 | 3,500,000.00 | 100.00% | 出售 | 2014年05月21日 | 完成工商变更 | 1,454,662.76 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 公司 | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|-----------|---------|---------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 捷利物流有限公司 | 深圳 | 深圳 | 物流运输仓储服务 | 100.00% | | 设立 |
| 中期财富管理有限公司 | 上海 | 上海 | 投资管理、投资咨询 | 100.00% | | 设立 |
| 廊坊开发区捷利物流有限公司 | 廊坊 | 廊坊 | 仓储服务、物流配送 | | 100.00% | 设立 |
| 深圳美捷贸易有限公司 | 深圳 | 深圳 | 销售汽车及配件 | 95.00% | | 非同一控制企业合并 |
| 东莞市永濠汽车销售服务有限公司 | 东莞 | 东莞 | 销售汽车及配件 | | 95.00% | 非同一控制企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

| | | | | |
|-----------------|-------|-------------|--|-------------|
| 深圳美捷贸易有限公司 | 5.00% | -1,776.37 | | 60,856.97 |
| 东莞市永濠汽车销售服务有限公司 | 5.00% | -184,378.75 | | -184,378.75 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 深圳美捷贸易有限公司 | 10,258.88 | 15,684,609.50 | 15,694,868.38 | 14,477.728.96 | | 14,477.728.96 | 27,586.26 | 15,684,609.50 | 15,712,195.76 | 14,459,528.96 | | 14,459,528.96 |
| 东莞市永濠汽车销售服务有限公司 | 47,400,928.92 | 6,053,071.61 | 53,454,000.53 | 41,456,965.96 | | 41,456,965.96 | 41,559,202.20 | 5,665,855.04 | 47,225,057.24 | 31,540,447.74 | | 31,540,447.74 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳美捷贸易有限公司 | | -35,527.38 | -35,527.38 | 436.54 | | 1,094,119.84 | 1,094,119.84 | 940.38 |
| 东莞市永濠汽车销售服务有限公司 | 77,304,438.98 | -3,687,574.93 | -3,687,574.93 | -2,143,251.41 | 86,877,780.13 | -5,062,692.28 | -5,062,692.28 | -644,043.27 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中国国际期货有限公司 | 北京 | 北京 | 期货经纪 | 19.76% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 8,292,840,829.55 | 7,145,948,913.75 |
| 其中：现金和现金等价物 | 4,158,105,809.79 | 3,515,794,513.95 |
| 非流动资产 | 415,913,210.80 | 432,664,437.36 |
| 资产合计 | 8,708,754,040.35 | 7,578,613,351.11 |
| 流动负债 | 6,476,459,448.51 | 5,476,688,981.30 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 6,476,459,448.51 | 5,476,688,981.30 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 2,232,294,591.84 | 2,101,924,369.81 |
| 营业收入 | 421,252,975.69 | 505,961,589.74 |
| 财务费用 | | |

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| | 246,960.91 | 331,387.72 |
| 所得税费用 | 40,291,769.38 | 36,598,840.55 |
| 净利润 | 130,175,650.51 | 154,609,810.80 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | 194,571.52 | -1,793,837.16 |
| 综合收益总额 | 130,370,222.03 | 152,815,973.64 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | - | - |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------|-----|---------|------------|--------------|---------------|
| 中期集团有限公司 | 北京 | 投资及投资管理 | 100,000 万元 | 19.44% | 19.44% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是姜荣、刘润红。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| | |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 北京中期世纪物业管理有限公司 | 同一母公司 |

| | |
|--------------|-------|
| 中期资产管理有限公司 | 同一母公司 |
| 中国国际期货有限公司 | 同一母公司 |
| 中期信息技术服务有限公司 | 同一母公司 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

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，本年度已到期，到期日公允价值为2,403,114.39元，产生投资收益-596,885.61元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------------------|---------------|-------|
| 中期集团有限公司 | 转让子公司中期国际贸易有限公司 100% 股权 | 10,300,000.00 | 0.00 |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------|
| 总额(万元) | 160.00 | 237.40 |
| 其中：(各金额区间人数) | | |
| 20 万元以上 | 2.00 | 3.00 |
| 15~20 万元 | | |
| 10~15 万元 | | |
| 10 万元以下 | | |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
| | | | |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|--|----------------|------------|
| 重要的对外投资 | 认购中期移动金融信息服务（北京）股份有限公司 40% 新发股份的关联交易 | | |
| 子公司出售股权 | 子公司捷利物流有限公司出售其全资子公司廊坊开发区捷利物流有限公司 100% 股权 | | |
| 参股公司出售股权 | 参股公司中国国际期货有限公司出售其全资子公司中期国际投资管理中心有限公司 100% 股权 | | |

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截止2014年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表
项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|----------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所
有者的终止经营
利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|--------------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| | | | | | | | | | | |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,253,392.94 | 100.00% | 1,524,464.79 | 12.44% | 10,728,928.15 | 18,546,810.94 | 100.00% | 3,921,718.99 | 21.14% | 14,625,091.95 |
| 合计 | 12,253,392.94 | 100.00% | 1,524,464.79 | 12.44% | 10,728,928.15 | 18,546,810.94 | 100.00% | 3,921,718.99 | 21.14% | 14,625,091.95 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 4,892,525.21 | 244,626.26 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,320,350.19 | 232,035.02 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 4,981,017.54 | 996,203.51 | 20.00% |
| 4 至 5 年 | 39,500.00 | 31,600.00 | 80.00% |
| 5 年以上 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 12,251,695.07 | 1,524,379.90 | 12.44% |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 2,397,254.20 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
| | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收合并范围内款项 | 12,192,195.07 | 18,487,310.94 |
| 其他 | 61,197.87 | 59,500.00 |
| 合计 | 12,253,392.94 | 18,546,810.94 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-----------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 1 | 应收合并范围内款项 | 7,173,995.07 | 3 年内 | 58.55% | 771,869.90 |
| 2 | 应收合并范围内款项 | 5,000,000.00 | 3 年内 | 40.81% | 700,000.00 |
| 3 | 其他 | 39,500.00 | 4-5 年 | 0.32% | 31,600.00 |
| 4 | 其他 | 20,000.00 | 5 年以上 | 0.16% | 20,000.00 |
| 5 | 应收合并范围内款项 | 18,200.00 | 1 年内 | 0.15% | 910.00 |
| 合计 | -- | 12,251,695.07 | -- | 99.99% | 1,524,379.90 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 123,883,734.50 | | 123,883,734.50 | 133,963,734.50 | | 133,963,734.50 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 对联营、合营企业投资 | 489,183,087.21 | | 489,183,087.21 | 463,504,559.49 | | 463,504,559.49 |
| 合计 | 613,066,821.71 | | 613,066,821.71 | 597,468,293.99 | | 597,468,293.99 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|----------|----------|
| 捷利物流有限公司 | 80,451,411.02 | | | 80,451,411.02 | | |
| 美捷投资管理有限公司 | 42,242,290.02 | | | 42,242,290.02 | | |
| 中期国际贸易有限公司 | 10,080,000.00 | | 10,080,000.00 | | | |
| 深圳美捷贸易有限公司 | 1,190,033.46 | | | 1,190,033.46 | | |
| 合计 | 133,963,734.50 | | 10,080,000.00 | 123,883,734.50 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 中国国际期货有限公司 | 463,504,559.49 | | | 25,678,527.72 | | | | | | 489,183,087.21 | |
| 小计 | 463,504,559.49 | | | 25,678,527.72 | | | | | | 489,183,087.21 | |
| 合计 | 463,504,559.49 | | | 25,678,527.72 | | | | | | 489,183,087.21 | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 25,678,527.72 | 30,215,427.90 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 220,000.00 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | -596,885.61 | |
| 合计 | 25,301,642.11 | 30,215,427.90 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | -8,028.77 | 8,812.37 |
| 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 | -581,969.23 | 12,881.15 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 147,384.16 | 388,894.28 |
| 少数股东权益影响额 | 5,987.59 | -18,835.79 |
| 合计 | -448,601.43 | -- |

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

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.67% | 0.0413 | 0.0413 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.75% | 0.0433 | 0.0433 |

3、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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 131,922,870.18 | 30,091,559.19 | 36,279,359.53 |
| 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 | |
| 应收账款 | 2,007,481.44 | 875,285.26 | 1,574,686.52 |
| 预付款项 | 8,604,819.92 | 7,637,237.72 | 6,081,862.37 |
| 其他应收款 | 476,500.13 | 580,660.88 | 475,945.92 |
| 存货 | 18,887,702.45 | 22,934,195.31 | 25,919,823.38 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 4,874,460.10 | |
| 其他流动资产 | | 4,637.10 | 2,170,294.11 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | 161,899,374.12 | 67,510,916.71 | 72,501,971.83 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 363,289,131.59 | 463,504,559.49 | 489,183,087.21 |
| 固定资产 | 73,384,553.36 | 68,885,465.55 | 65,336,367.05 |
| 无形资产 | 29,786,049.28 | 28,191,783.28 | 27,363,816.75 |
| 长期待摊费用 | 328,841.07 | 171,940.51 | 110,261.51 |
| 递延所得税资产 | 47,859.13 | 66,069.17 | 9,187.58 |
| 非流动资产合计 | 466,836,434.43 | 560,819,818.00 | 582,002,720.10 |
| 资产总计 | 628,735,808.55 | 628,330,734.71 | 654,504,691.93 |
| 流动负债： | | | |
| 应付票据 | 34,500,000.00 | 22,500,000.00 | 32,500,000.00 |
| 应付账款 | 842,420.15 | 970,167.00 | 781,203.86 |
| 预收款项 | 1,419,099.76 | 3,888,624.52 | 1,127,960.00 |
| 应付职工薪酬 | 2,139,364.12 | 2,022,549.30 | 2,095,516.90 |
| 应交税费 | 3,894,986.83 | 2,635,703.66 | 4,459,823.13 |
| 应付利息 | | | 118,767.12 |
| 其他应付款 | 1,214,539.40 | 1,162,318.15 | 2,100,547.40 |
| 流动负债合计 | 44,010,410.26 | 33,179,362.63 | 43,183,818.41 |
| 非流动负债： | | | |
| 递延所得税负债 | 33,780,919.93 | 33,780,919.93 | 33,780,919.93 |
| 非流动负债合计 | 33,780,919.93 | 33,780,919.93 | 33,780,919.93 |
| 负债合计 | 77,791,330.19 | 66,960,282.56 | 76,964,738.34 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 230,000,000.00 | 230,000,000.00 | 230,000,000.00 |
| 资本公积 | 251,023,479.05 | 251,239,248.57 | 256,965,002.23 |
| 其他综合收益 | | -1,125,539.90 | |
| 盈余公积 | 29,197,653.59 | 31,701,604.33 | 34,007,583.03 |
| 未分配利润 | 40,499,648.88 | 49,492,505.81 | 56,690,890.11 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 550,720,781.49 | | 577,663,475.37 |
| 少数股东权益 | | | -123,521.78 |
| 所有者权益合计 | 550,944,478.36 | 561,370,452.15 | 577,539,953.59 |
| 负债和所有者权益总计 | 628,735,808.55 | 628,330,734.71 | 654,504,691.93 |

5、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签署的2014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。