

中特物流有限公司

已审财务报表

**2013年度、2014年度
及截至2015年9月30日9个月期间**

中特物流有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并所有者权益变动表	6 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司所有者权益变动表	14 - 16
公司现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 110
财务报表补充资料	
非经常性损益明细表	A1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2015)审字第61220087_B02号

中特物流有限公司:

我们审计了后附的中特物流有限公司的财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日的合并及公司的资产负债表，2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间合并及公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量表及财务报表附注。

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特物流有限公司管理层的责任。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。

审计报告(续)

安永华明(2015)审字第61220087_B02号

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，公允反映了中特物流有限公司2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日的合并及公司的财务状况以及2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间的合并及公司的经营成果和现金流量。

本报告仅供港中旅华贸国际物流股份有限公司筹划申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

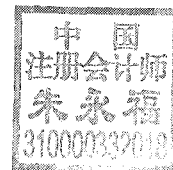
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师：蒋伟民



中国注册会计师：朱永福

2015年12月29日

中特物流有限公司

合并资产负债表

2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日

人民币元

资产	附注五	2015年09月30日	2014年12月31日 重述	2013年12月31日 重述
流动资产				
货币资金	1	41,258,406.22	86,638,709.70	222,559,324.99
应收票据	2	37,928,700.00	90,128,825.00	46,473,828.19
应收账款	3	360,065,821.06	332,998,985.06	283,555,536.49
预付账款	4	33,346,061.49	9,549,748.45	30,309,232.38
其他应收款	5	14,093,583.91	121,194,067.30	6,895,125.84
存货	6	93,564,268.80	31,201,880.15	71,519,527.70
其他流动资产	7	81,029,885.83	65,835,048.06	20,170,439.44
流动资产合计		661,286,727.31	737,547,263.72	681,483,015.03
非流动资产				
可供出售金融资产	8	5,897,200.00	1,170,000.00	-
长期股权投资	9	11,967,772.74	11,907,146.90	10,009,376.16
投资性房地产	10	50,577,974.91	51,905,709.77	-
固定资产	11	138,428,082.53	152,954,494.55	173,105,044.99
在建工程	12	10,148,776.23	6,907,360.57	5,621,138.84
无形资产	13	37,195,682.61	42,965,136.60	37,601,824.64
商誉	14	-	11,143,228.29	11,143,228.29
长期待摊费用	15	4,278,063.55	8,867.53	285,362.98
递延所得税资产	16	12,502,673.08	6,039,733.56	5,552,388.83
其他非流动资产	17	23,181,240.00	15,891,918.00	33,044,689.00
非流动资产合计		294,177,465.65	300,893,595.77	276,363,053.73
资产总计		955,464,192.96	1,038,440,859.49	957,846,068.76

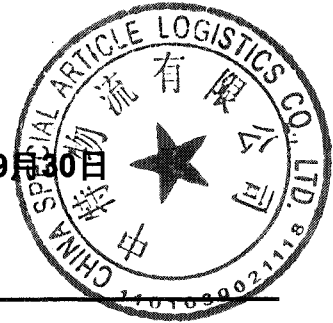
载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

合并资产负债表(续)

2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日

人民币元



负债及所有者权益	附注五	2015年09月30日	2014年12月31日 重述	2013年12月31日 重述
流动负债				
短期借款	19	150,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00
应付票据	20	33,141,943.00	20,000,000.00	30,500,000.00
应付账款	21	95,580,537.14	93,722,831.59	94,112,809.78
预收款项	22	12,987,349.88	8,041,730.78	13,192,427.30
应付职工薪酬	23	4,821,768.20	10,289,090.23	10,984,149.07
应交税费	24	26,967,313.96	13,957,392.85	4,201,154.29
应付利息		-	-	107,670.96
应付股利	25	44,670,885.36	-	-
其他应付款	26	1,552,348.86	6,247,166.26	50,701,990.27
一年内到期的非流动负债	27	4,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
流动负债合计		373,722,146.40	306,258,211.71	306,800,201.67
非流动负债				
长期借款	27	4,790,000.00	7,790,000.00	11,790,000.00
递延所得税负债	16	-	183,646.06	195,558.24
非流动负债合计		4,790,000.00	7,973,646.06	11,985,558.24
负债合计		378,512,146.40	314,231,857.77	318,785,759.91
所有者权益				
实收资本	28	147,525,000.00	147,525,000.00	147,525,000.00
资本公积	29	49,601,007.18	49,601,007.18	49,360,702.59
专项储备	30	15,857,777.07	12,844,713.38	9,897,885.34
盈余公积	31	32,134,485.08	30,052,166.45	27,546,609.82
未分配利润	32	331,833,777.23	481,737,023.01	400,485,121.36
归属于母公司股东权益合计		576,952,046.56	721,759,910.02	634,815,319.11
少数股东权益		-	2,449,091.70	4,244,989.74
所有者权益合计		576,952,046.56	724,209,001.72	639,060,308.85
负债及所有者权益总计		955,464,192.96	1,038,440,859.49	957,846,068.76

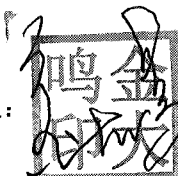
载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

第3页至第110页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:


戴印东

主管会计工作负责人:


鸣金

会计机构负责人:


鸣金

中特物流有限公司

合并利润表

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

	附注五	2015年度1-9月	2014年度 重述	2013年度 重述
营业收入	33	414,756,401.97	702,766,858.52	893,449,956.70
减： 营业成本	33	300,295,856.52	541,374,192.21	703,353,542.28
营业税金及附加	34	2,686,735.68	3,448,723.72	13,155,174.26
销售费用	35	2,639,550.19	4,298,118.72	4,956,273.38
管理费用	36	33,927,351.59	54,894,296.09	64,039,563.36
财务费用	37	7,392,832.82	10,363,517.78	14,149,573.22
资产减值损失	38	5,025,070.80	3,268,815.80	983,691.78
加： 投资收益	39	8,483,563.78	3,345,863.49	2,562,000.09
其中： 对联营企业的 投资利得		<u>1,955,986.59</u>	<u>1,897,770.74</u>	<u>38,493.51</u>
营业利润		71,272,568.15	88,465,057.69	95,374,138.51
加： 营业外收入	40	1,284,502.90	8,717,362.32	2,407,473.59
其中： 非流动资产 处置利得		61,572.84	107,979.47	104,823.60
减： 营业外支出	41	225,575.25	143,460.70	292,264.95
其中： 非流动资产 处置损失		<u>219,881.94</u>	<u>70,437.41</u>	<u>134,610.97</u>
利润总额	42	72,331,495.80	97,038,959.31	97,489,347.15
减： 所得税费用	43	<u>10,263,264.65</u>	<u>14,477,399.08</u>	<u>15,554,595.73</u>
净利润		<u>62,068,231.15</u>	<u>82,561,560.23</u>	<u>81,934,751.42</u>
归属于母公司 股东的净利润		<u>62,179,072.85</u>	<u>83,536,713.19</u>	<u>81,656,652.59</u>
少数股东损益		<u>(110,841.70)</u>	<u>(975,152.96)</u>	<u>278,098.83</u>
综合收益总额		<u>62,068,231.15</u>	<u>82,561,560.23</u>	<u>81,934,751.42</u>
其中： 归属于母公司股东的 综合收益总额		<u>62,179,072.85</u>	<u>83,536,713.19</u>	<u>81,656,652.59</u>
归属于少数股东的 综合收益总额		<u>(110,841.70)</u>	<u>(975,152.96)</u>	<u>278,098.83</u>

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

合并所有者权益变动表

截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

	实收资本	资本公积	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			专项储备	盈余公积					
一、本期末余额	147,525,000.00	49,360,702.59	12,844,713.38	30,141,500.88	495,345,504.90	735,217,421.75	2,449,091.70	737,666,513.45	
会计差错	-	240,304.59	-	(89,334.43)	(13,608,481.89)	(13,457,511.73)	-	(13,457,511.73)	
本期初余额	147,525,000.00	49,601,007.18	12,844,713.38	30,052,166.45	481,737,023.01	721,759,910.02	2,449,091.70	724,209,001.72	
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	62,179,072.85	62,179,072.85	(110,841.70)	62,068,231.15	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	(2,338,250.00)	(2,338,250.00)	
1. 处置下属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	2,082,318.63	(2,082,318.63)	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(210,000,000.00)	(210,000,000.00)	-	(210,000,000.00)	
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 专项储备	-	-	3,378,521.19	-	-	3,378,521.19	-	3,378,521.19	
1. 本期提取	-	-	(365,457.50)	-	-	(365,457.50)	-	(365,457.50)	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、本期末余额	147,525,000.00	49,601,007.18	15,857,777.07	32,134,485.08	331,833,777.23	576,952,046.56	-	576,952,046.56	

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2014年度

人民币元

附注五	归属于母公司股东/所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年初余额	147,525,000.00	49,360,702.59	9,897,885.34	27,716,619.80	412,929,721.11	647,429,928.84	651,674,918.58	
会计差错	-	-	-	(170,009.98)	(12,444,599.75)	(12,614,609.73)	(12,614,609.73)	
本年初余额	147,525,000.00	49,360,702.59	9,897,885.34	27,546,609.82	400,485,121.36	634,815,319.11	639,060,308.85	
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	83,536,713.19	83,536,713.19	82,561,560.23	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	240,304.59	240,304.59	
(二) 所有者投入和减少资本	-	240,304.59	-	-	-	220,745.09	(820,745.08)	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 收购下属企业	-	-	-	-	220,745.09	220,745.09	(820,745.08)	
(三) 利润分配	-	-	-	2,505,556.63	(2,505,556.63)	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 专项储备	-	-	5,265,563.04	-	-	5,265,563.04	5,265,563.04	
1. 本期提取	-	-	(2,318,735.00)	-	-	(2,318,735.00)	(2,318,735.00)	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	
三、本年年末余额	147,525,000.00	49,601,007.18	12,844,713.38	30,052,166.45	481,737,023.01	721,759,910.02	724,209,001.72	

中特物流有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2013年度

人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	147,525,000.00	49,360,702.59	7,628,428.51	25,998,588.11	332,950,902.44	81,997.87	563,545,619.52
差错更正	-	-	-	(210,139.29)	(12,364,272.71)	3,884,893.04	(8,689,518.92)
本年年初余额	147,525,000.00	49,360,702.59	7,628,428.51	25,788,448.86	320,586,629.73	3,966,890.91	554,856,100.60
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	81,656,652.59	278,098.83	81,934,751.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	1,758,160.96	(1,758,160.96)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	2,877,401.23	-	-	-	2,877,401.23
1. 本期提取	-	-	(607,944.40)	-	-	-	(607,944.40)
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	147,525,000.00	49,360,702.59	9,897,885.34	27,546,609.82	400,485,121.36	4,244,989.74	639,060,308.85

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

合并现金流量表

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

	附注五	2015年度1-9月	2014年度 重述	2013年度 重述
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		494,967,721.07	688,901,868.68	895,795,202.56
收到的税费返还		858,754.65	27,027.93	54,845.26
收到的其他与经营活动有关的现金	44	<u>1,641,932.17</u>	<u>9,938,147.81</u>	<u>2,804,274.96</u>
经营活动现金流入小计		<u>497,468,407.89</u>	<u>698,867,044.42</u>	<u>898,654,322.78</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		359,747,710.55	484,460,388.12	598,812,198.36
支付给职工以及为职工支付的现金		46,360,768.02	58,946,363.92	43,300,079.13
支付的各项税费		30,225,686.10	34,554,419.72	35,105,738.44
支付其他与经营活动有关的现金	44	<u>27,069,839.44</u>	<u>35,962,786.74</u>	<u>41,775,212.90</u>
经营活动现金流出小计		<u>463,404,004.11</u>	<u>613,923,958.50</u>	<u>718,993,228.83</u>
经营活动产生的现金流量净额	45	<u>34,064,403.78</u>	<u>84,943,085.92</u>	<u>179,661,093.95</u>
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		2,459,281.68	174,053.05	80,443.47
处置子公司收到的现金净额	45	20,801,787.31	-	-
取得投资收益收到的现金		3,182,963.74	1,564,660.63	2,523,506.58
收到的其他与投资活动有关的现金	44	<u>687,600,000.00</u>	<u>605,730,000.00</u>	<u>1,997,000,000.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>714,044,032.73</u>	<u>607,468,713.68</u>	<u>1,999,603,950.05</u>
购建固定资产、无形资产支付的现金		26,245,360.59	50,477,246.72	68,306,261.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	45	5,312,200.00	1,185,000.00	2,604,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	44	<u>706,200,000.00</u>	<u>653,930,000.00</u>	<u>2,009,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>737,757,560.59</u>	<u>705,592,246.72</u>	<u>2,079,910,261.27</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(23,713,527.86)</u>	<u>(98,123,533.04)</u>	<u>(80,306,311.22)</u>

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

合并现金流量表(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

	附注五	2015年度1-9月	2014年度 重述	2013年度 重述
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金		130,000,000.00	150,000,000.00	164,790,000.00
收到其他与筹资活动 有关的现金	44	-	-	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>130,000,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>204,790,000.00</u>
偿还债务支付的现金		133,000,000.00	103,000,000.00	140,000,000.00
分配股利或偿付利息 支付的现金		53,095,618.79	9,132,653.80	6,535,993.30
支付其他与筹资活动 有关的现金	44	<u>2,617,386.24</u>	<u>153,132,329.30</u>	<u>4,281,927.14</u>
筹资活动现金流出小计		<u>188,713,005.03</u>	<u>265,264,983.10</u>	<u>150,817,920.44</u>
筹资活动产生的 现金流量净额		<u>(58,713,005.03)</u>	<u>(115,264,983.10)</u>	<u>53,972,079.56</u>
四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响				
		<u>468,353.95</u>	<u>35,449.67</u>	<u>(157,280.00)</u>
五、现金及现金等价物净 增加/(减少)额				
		<u>(47,893,775.16)</u>	<u>(128,409,980.55)</u>	<u>153,169,582.29</u>
加：年/期初现金及现金 等价物余额		<u>77,856,113.90</u>	<u>206,266,094.45</u>	<u>53,096,512.16</u>
六、年/期末现金及现金 等价物余额				
	45	<u>29,962,338.74</u>	<u>77,856,113.90</u>	<u>206,266,094.45</u>

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

资产负债表

2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日

人民币元

资产	附注十五	2015年09月30日	2014年12月31日 重述	2013年12月31日 重述
流动资产：				
货币资金		22,123,737.99	30,684,574.59	171,746,210.16
应收票据		35,928,700.00	88,428,825.00	38,873,828.19
应收账款	1	285,910,753.04	224,607,994.94	174,147,885.09
预付账款		5,320,931.09	734,022.52	1,396,125.76
其他应收款	2	3,615,484.44	115,527,116.36	20,046,665.40
存货		4,766,560.42	685,625.71	16,990,292.44
其他流动资产		78,000,000.00	56,922,483.60	13,606,172.07
流动资产合计		435,666,166.98	517,590,642.72	436,807,179.11
非流动资产：				
可供出售金融资产		5,897,200.00	1,170,000.00	-
长期股权投资	3	205,565,673.74	205,505,047.90	183,599,376.16
固定资产		35,258,105.38	41,770,355.89	48,168,867.76
无形资产		1,982,262.18	2,140,843.07	2,336,539.97
长期待摊费用		5,675.23	8,867.53	12,769.23
递延所得税资产		9,522,840.55	2,085,324.58	2,679,447.25
其他非流动资产		671,160.00		
非流动资产合计		258,902,917.08	252,680,438.97	236,797,000.37
资产总计		694,569,084.06	770,271,081.69	673,604,179.48

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

资产负债表(续)

2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日

人民币元

负债及所有者权益	2015年09月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:			
短期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	100,000,000.00
应付票据	32,000,000.00	20,000,000.00	30,500,000.00
应付账款	128,576,855.77	121,669,805.76	30,548,665.57
预收款项	3,490,000.00	780,000.00	-
应付职工薪酬	708,646.80	2,298,638.13	3,016,085.65
应交税费	18,546,943.90	3,224,595.58	161,820.53
应付股利	44,670,885.36	-	-
其他应付款	31,402,846.85	951,292.45	47,775,539.79
流动负债合计	<u>389,396,178.68</u>	<u>278,924,331.92</u>	<u>212,002,111.54</u>
负债合计	<u>389,396,178.68</u>	<u>278,924,331.92</u>	<u>212,002,111.54</u>
所有者权益:			
实收资本	147,525,000.00	147,525,000.00	147,525,000.00
资本公积	53,047,973.74	53,047,973.74	53,047,973.74
专项储备	14,255,081.00	11,252,111.66	6,562,996.10
盈余公积	32,134,485.08	30,052,166.45	27,546,609.82
未分配利润	58,210,365.56	249,469,497.92	226,919,488.28
所有者权益合计	<u>305,172,905.38</u>	<u>491,346,749.77</u>	<u>461,602,067.94</u>
负债及所有者权益总计	<u>694,569,084.06</u>	<u>770,271,081.69</u>	<u>673,604,179.48</u>

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

利润表

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

	附注十五	2015年度1-9月	2014年度	2013年度
营业收入	4	313,896,112.41	465,645,123.53	516,813,700.07
减：营业成本		266,238,519.10	398,790,444.12	454,280,768.07
营业税金及附加		1,580,731.70	1,031,312.59	926,327.46
销售费用		1,538,211.99	2,505,008.23	2,480,181.40
管理费用		15,220,164.76	29,315,441.56	31,902,616.61
财务费用		7,395,137.99	9,506,671.33	11,471,304.98
资产减值损失		2,670,734.66	1,444,787.24	(1,391,141.50)
加：投资收益	5	2,808,973.73	3,270,079.54	2,062,366.64
其中：对联营企业 投资收益		<u>1,955,986.59</u>	<u>1,897,770.74</u>	<u>38,493.51</u>
营业利润		22,061,585.94	26,321,538.00	19,206,009.69
加：营业外收入		1,029,507.39	2,397,274.26	672,968.96
其中：非流动资产 处置利得		4,465.83	77,915.50	104,823.60
减：营业外支出		186,079.27	7,615.50	202,088.40
其中：非流动资产 处置损失		<u>185,028.00</u>	<u>6,615.50</u>	<u>90,825.47</u>
利润总额		22,905,014.06	28,711,196.76	19,676,890.25
减：所得税费用		<u>2,081,827.79</u>	<u>3,655,630.49</u>	<u>2,095,280.60</u>
净利润		<u>20,823,186.27</u>	<u>25,055,566.27</u>	<u>17,581,609.65</u>
综合收益总额		<u>20,823,186.27</u>	<u>25,055,566.27</u>	<u>17,581,609.65</u>

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

所有者权益变动表

截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本期初余额	147,525,000.00	53,047,973.74	11,252,111.66	30,141,500.88	250,273,507.74	492,240,094.02
会计差错	-	-	-	(89,334.43)	(804,009.82)	(893,344.25)
本期初余额	147,525,000.00	53,047,973.74	11,252,111.66	30,052,166.45	249,469,497.92	491,346,749.77
二、 本年增减变动金额	-	-	-	-	20,823,186.27	20,823,186.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(2,082,318.63)	-
(二) 利润分配	-	-	-	2,082,318.63	(210,000,000.00)	(210,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	3,002,969.34	-	-	3,002,969.34
1. 本年提取	-	-	3,002,969.34	-	-	3,002,969.34
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
三、 本期末余额	147,525,000.00	53,047,973.74	14,255,081.00	32,134,485.08	58,210,365.56	305,172,905.38

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

所有者权益变动表(续)

2014年度

人民币元

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	147,525,000.00	53,047,973.74	6,562,996.10	27,716,619.80	228,449,578.07	463,302,167.71
会计差错	-	-	-	(170,009.98)	(1,530,089.79)	(1,700,099.77)
本年初余额	147,525,000.00	53,047,973.74	6,562,996.10	27,546,609.82	226,919,488.28	461,602,067.94
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	25,055,566.27	25,055,566.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(2,505,556.63)	-
(二) 利润分配	-	-	-	2,505,556.63	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	4,689,115.56	-	-	4,689,115.56
1. 本年提取	-	-	4,689,115.56	-	-	4,689,115.56
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	147,525,000.00	53,047,973.74	11,252,111.66	30,052,166.45	249,469,497.92	491,346,749.77

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

所有者权益变动表(续)

2013年度

人民币元

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	147,525,000.00	53,047,973.74	4,481,793.61	25,998,588.11	212,987,292.82	444,040,648.28
会计差错	-	-	-	(210,139.25)	(1,991,253.23)	(2,101,392.48)
本年初余额	147,525,000.00	53,047,973.74	4,481,793.61	25,788,448.86	211,096,039.59	441,939,255.80
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	17,581,609.65	17,581,609.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	1,758,160.96	(1,758,160.96)	-
(四) 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
1. 专项储备	-	-	2,180,322.49	-	-	2,180,322.49
2. 本年使用	-	-	(99,120.00)	-	-	(99,120.00)
三、本年年末余额	147,525,000.00	53,047,973.74	6,562,996.10	27,546,609.82	226,919,488.28	461,602,067.94

中特物流有限公司

现金流量表

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

	附注十五	2015年度1-9月	2014年度	2013年度
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		333,161,218.57	410,863,378.99	515,061,108.27
收到的税费返还		3,041.56	27,027.93	54,845.26
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>1,355,624.36</u>	<u>2,591,548.71</u>	<u>886,109.65</u>
经营活动现金流入小计		<u>334,519,884.49</u>	<u>413,481,955.63</u>	<u>516,002,063.18</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		267,692,590.43	322,523,471.28	389,596,608.47
支付给职工以及为职工支付的现金		9,700,135.78	11,496,229.30	10,287,979.29
支付的各项税费		9,457,752.99	11,156,081.49	9,798,863.41
支付其他与经营活动有关的现金		<u>9,970,589.96</u>	<u>5,710,442.13</u>	<u>14,077,996.29</u>
经营活动现金流出小计		<u>296,821,069.16</u>	<u>350,886,224.20</u>	<u>423,761,447.46</u>
经营活动产生的现金流量净额	6	<u>37,698,815.33</u>	<u>62,595,731.43</u>	<u>92,240,615.72</u>
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		9,805.83	95,656.00	80,443.47
取得投资收益收到的现金		2,791,947.89	1,328,732.80	2,023,873.13
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>641,985,869.85</u>	<u>514,000,000.00</u>	<u>1,929,505,996.59</u>
投资活动现金流入小计		<u>644,787,623.57</u>	<u>515,424,388.80</u>	<u>1,931,610,313.19</u>
购建固定资产、无形资产所支付的现金		752,872.61	2,253,334.91	9,681,990.16
取得子公司及其他营业单位和其支付的现金净额		5,312,200.00	20,592,925.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>633,600,000.00</u>	<u>557,000,000.00</u>	<u>1,928,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>639,665,072.61</u>	<u>579,846,259.91</u>	<u>1,937,681,990.16</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>5,122,550.96</u>	<u>(64,421,871.11)</u>	<u>(6,071,676.97)</u>

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

现金流量表(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

	附注十五	2015年度1-9月	2014年度	2013年度
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金		110,000,000.00	130,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>110,000,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>	<u>190,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	100,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,840,648.36	7,203,988.86	6,338,131.38
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>2,617,386.24</u>	<u>153,189,329.30</u>	<u>4,284,927.14</u>
筹资活动现金流出小计		<u>164,458,034.60</u>	<u>260,393,318.16</u>	<u>150,623,058.52</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(54,458,034.60)</u>	<u>(130,393,318.16)</u>	<u>39,376,941.48</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		<u>136,205.71</u>	<u>(11,493.53)</u>	<u>(125,742.72)</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额				
		(11,500,462.60)	(132,230,951.37)	125,420,137.51
加：年/期初现金及现金等价物余额		<u>23,468,978.79</u>	<u>155,699,930.16</u>	<u>30,279,792.65</u>
六、年/期末现金及现金等价物余额				
	7	<u>11,968,516.19</u>	<u>23,468,978.79</u>	<u>155,699,930.16</u>

载于第19页至第110页的附注为本财务报表的组成部分

中特物流有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

一、 本集团基本情况

中特物流有限公司(“本公司”), 是一家在中华人民共和国北京市注册的台港澳与境内合资公司, 经北京市工商行政管理局于2005年4月23日核准登记, 企业法人营业执照注册号: 110106008646903。本公司总部位于北京市丰台区南四环西路188号十二区36号楼(园区)。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事极重特大件设备和危险品运输物流以及国际物流服务。

经历数次增资及所有权转让, 本公司于2012年12月31日的注册资本和实收资本为人民币14,752.50万元。股权比例如下:

	金额	比例(%)
香港凯旋特控股有限公司	67,440,000.00	15.0286
香港越超有限公司	21,200,000.00	4.7242
瀚博汇鑫(天津)股权投资有限公司	10,948,708.50	10.7143
北京杰讯睿智科技发展有限公司	10,500,000.00	22.2844
湖南利德集团股份公司	7,464,222.00	9.3859
香港联创国际有限公司	6,360,000.00	1.4173
北京厚望投资管理有限公司	5,250,000.00	11.1422
戴东润	5,250,000.00	11.1422
成都市川宏燃料有限公司	5,000,000.00	1.1142
李洋	4,462,500.00	9.4753
嘉融投资有限公司	3,649,569.50	3.5714
	<u>147,525,000.00</u>	<u>100.0000</u>

于2013年9月9日, 本公司董事会作出决议, 同意股东湖南利德集团股份公司将其持有的本公司9.3859%的股权转让给成都凌海物资贸易有限公司, 其他股东放弃优先购买权。本公司于2014年1月27日取得北京市工商行政管理局换发的营业执照(注册号: 110106008646903)。

本公司经营范围为: 危险货物运输(7类); 普通货运; 货物专用运输(集装箱); 大型物件运输(1、4); 无船承运业务; 物流及运输技术研发; 技术转让、技术咨询、技术服务; 物流及运输管理咨询; 从事国际货物代理业务(包括: 订舱(租船、包机、包舱)、托运、仓储、包装; 货物的监装、监卸、集装箱拼装拆箱、分拨、中转及相关的短途运输服务; 代理报关、报验、报检、保险; 缮制有关单证、交付运费、结算及交付杂费; 国际展品、私人物品及过境货物运输代理; 国际多式联运、集运(含集装箱拼箱); 咨询及其他国际货运代理业务); 货物进出口、技术进出口。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。并于2014年7月1日起开始采用财政部于2014年新颁布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和经修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》。

本财务报表的目的是基于港中旅华贸国际物流股份有限公司(以下简称“华贸物流”)筹划申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，均以历史成本为计价原则。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. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日的财务状况以及2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本集团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。惟为编制本财务报表，本财务报表的最近会计期间为自2015年1月1日起至2015年9月30日止。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及子公司2013年、2014年，截至2015年9月30日止9个月期间的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度/期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵消。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

5. 外币业务和外币报表折算

外币交易

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月1日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

境外经营的折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

6. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。单项金额重大是指：应收款项的期末余额最大的前五名。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至5年	50	50
5年以上	100	100

7. 存货

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指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。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 长期股权投资(续)

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，

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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于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，在其使用寿命内采用直线法计提折旧或摊销。列示如下：

<u>项目</u>	<u>预计使用寿命(年)</u>
房屋建筑物	20年
土地使用权	50年

10. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

10. 固定资产(续)

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	3%	4.85%
运输设备	4-10年	3%	9.70%-24.25%
施工机械	5-10年	3%	9.70%-19.40%
电子设备及其他	3年	3%	30.33%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

11. 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必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	受益期
专利权	10年
土地使用权	50年

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

12. 无形资产(续)

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
系统软件	3年
车辆修理费	5年

14. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

对于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，按成本计量。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，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，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试[或单独进行减值测试]。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

15. 借款费用(续)

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 资产减值(续)

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

17. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

物流服务收入

于资产负债表日，在提供物流服务交易的结果能够可靠估计的情况下，按已完成的物流服务确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

18. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

20. 职工薪酬

职工薪酬，指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

23. 利润分配

本公司的现金股利，于董事会批准后确认为负债。

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 重大会计判断和估计(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

坏账准备

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于期末的应收款项，按个别及组合方式进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 重大会计判断和估计(续)

固定资产的预计可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

25. 前期差错更正

本集团部分项目的收入和成本核算存在跨期；工资和奖金的计提存在跨期。2013年和2014年的财务报表已被重新表述以更正该等差错及所得税等相关项目的影响。

2013年和2014年的财务报表重新表述对各年度归属于母公司的净利润和净资产的影响汇总如下：

	收入成本	职工薪酬	所得税费用及其他	合计
增加/(减少)2013年1月1日净资产	(2,935,200.05)	(9,301,443.64)	(337,768.27)	(12,574,411.96)
增加/(减少)2013年度净利润	<u>(198,683.27)</u>	<u>(907,775.52)</u>	<u>1,066,261.02</u>	<u>(40,197.77)</u>
增加/(减少)2013年12月31日净资产	(3,133,883.32)	(10,209,219.16)	728,492.75	(12,614,609.73)
增加/(减少)2014年度净利润	<u>(1,776,660.91)</u>	<u>532,256.16</u>	<u>161,198.16</u>	<u>(1,083,206.59)</u>
资本公积	-	-	<u>240,304.59</u>	<u>240,304.59</u>
增加/(减少)2014年12月31日净资产	<u>(4,910,544.23)</u>	<u>(9,676,963.00)</u>	<u>1,129,995.50</u>	<u>(13,457,511.73)</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

四、 税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税 | <ul style="list-style-type: none">- 应税收入主要按11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。- 根据财税[2013]106号文的相关规定，“试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照有关规定免征增值税。本公司及子公司中特国际物流有限公司从事的国际货运代理业务享受免征增值税的优惠。 |
| 城市维护建设税 | <ul style="list-style-type: none">- 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | <ul style="list-style-type: none">- 按实际缴纳的流转税的5%缴纳。 |
| 代扣缴个人按所得税 | <ul style="list-style-type: none">- 本集团支付给雇员的薪金及股东的分红，由本集团按税法规定代扣缴个人所得税。 |
| 企业所得税 | <ul style="list-style-type: none">- 按应纳税所得额的15%、25%计缴。- 本公司于2011年及2014年取得高新技术企业证书，有效期自2011年至2016年，享受15%的所得税优惠税率。证书编号GF201111002172及GF201411003453。- 本公司的子公司湖南电力物流服务有限公司于2012年11月12日被认定为高新技术企业，有效期为三年，享受15%的所得税优惠税率。高新技术企业证书编号GF201243000062。 |

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

四、 税项(续)

本集团本年度主要税项及其税率列示如下(续):

- 根据财政部、国家税务总局财税〔2014〕26号文件《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司的子公司深圳中特新能源建设有限公司本期享受15%的企业所得税优惠税率。
- 根据广西壮族自治区地方税务局桂地税函[2012]133号，本公司的子公司广西建特沥青有限公司2011年度至2013年度企业所得税减半征收。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	10,980.79	7,757.34	3,286.77
银行存款	29,951,357.95	77,848,356.56	206,262,807.68
其他货币资金	<u>11,296,067.48</u>	<u>8,782,595.80</u>	<u>16,293,230.54</u>
	<u>41,258,406.22</u>	<u>86,638,709.70</u>	<u>222,559,324.99</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2015年9月30日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币11,296,067.48元（2014年12月31日：人民币8,782,595.80元；2013年12月31日：人民币16,293,230.54元）。详见附注五、46。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	28,428,700.00	59,908,825.00	31,573,828.19
商业承兑汇票	<u>9,500,000.00</u>	<u>30,220,000.00</u>	<u>14,900,000.00</u>
	<u>37,928,700.00</u>	<u>90,128,825.00</u>	<u>46,473,828.19</u>

于2015年9月30日，本集团无所有权受到限制的应收票据(2014年12月31日：人民币2,000,000.00元；2013年12月31日：无)。详见附注五、46。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为3-6个月。应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	364,452,827.43	323,859,307.22	255,123,928.33
1-2年	9,462,169.65	19,207,872.08	40,795,800.18
2-3年	6,316,267.41	7,031,462.91	2,509,798.61
3年以上	<u>6,313,113.25</u>	<u>6,247,068.61</u>	<u>5,429,450.77</u>
	386,544,377.74	356,345,710.82	303,858,977.89
减：坏账准备	<u>26,478,556.68</u>	<u>23,346,725.76</u>	<u>20,303,441.40</u>
	<u>360,065,821.06</u>	<u>332,998,985.06</u>	<u>283,555,536.49</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年/期初余额	本年/期计提	本年/期减少 转回	本年/期减少 转销	年/期末余额
截至2015年9月30日 止9个月期间	<u>23,346,725.76</u>	<u>6,265,409.14</u>	<u>(1,627,851.56)</u>	<u>(1,505,726.66)</u>	<u>26,478,556.68</u>
2014年度	<u>20,303,441.40</u>	<u>3,803,434.43</u>	<u>(760,150.07)</u>	-	<u>23,346,725.76</u>
2013年度	<u>18,934,129.71</u>	<u>2,263,961.03</u>	<u>(794,649.34)</u>	<u>(100,000.00)</u>	<u>20,303,441.40</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2015年9月30日,本集团以账面价值为人民币174,989,476.75元(2014年12月31日:人民币174,989,476.75元;2013年12月31日:人民币116,718,485.00元)的应收账款为质押,取得银行短期借款人民币130,000,000.00元(2014年:人民币130,000,000.00元;2013年:人民币100,000,000.00元)。详见附注五、46。

2015年1月1日至9月30日止期间、2014年度、2013年度计提的坏账准备金额分别为人民币6,265,409.14元、3,803,434.43元、2,263,961.03元。转回的应收账款坏账准备金额分别为人民币1,627,851.56元、760,150.07元、794,649.34元。核销的坏账准备金额分别为人民币1,505,726.66元、0.00元、100,000.00元。

计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2015年09月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	273,215,638.07	70.68	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	364,452,827.43	94.29	(18,222,641.37)	5.00
1至2年	9,462,169.65	2.45	(946,216.97)	10.00
2至3年	6,316,267.41	1.63	(1,894,880.22)	30.00
3年以上	6,313,113.25	1.63	(5,414,818.12)	85.77
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>386,544,377.74</u>	<u>100.00</u>	<u>(26,478,556.68)</u>	

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	245,864,605.09	69.00	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	323,859,307.22	90.88	(16,192,965.35)	5.00
1至2年	19,207,872.08	5.40	(1,920,787.21)	10.00
2至3年	7,031,462.91	1.97	(2,109,438.89)	30.00
3年以上	6,247,068.61	1.75	(3,123,534.31)	50.00
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>356,345,710.82</u>	<u>100.00</u>	<u>(23,346,725.76)</u>	
	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	205,629,208.71	67.67	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	255,123,928.33	83.95	(12,756,196.41)	5.00
1至2年	40,795,800.18	13.43	(4,079,580.02)	10.00
2至3年	2,509,798.61	0.83	(752,939.58)	30.00
3年以上	5,429,450.77	1.79	(2,714,725.39)	50.00
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>303,858,977.89</u>	<u>100.00</u>	<u>(20,303,441.40)</u>	

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2015年9月30日应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
单位一	第三方	80,099,020.23	1年以内	20.72
单位二	第三方	67,430,257.14	1年以内	17.44
单位三	第三方	52,014,774.77	1年以内	13.46
单位四	第三方	44,514,612.92	1年以内	11.52
单位五	第三方	<u>29,156,973.01</u>	1年以内	<u>7.87</u>
		<u>273,215,638.07</u>		<u>70.01</u>

于2014年12月31日应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
单位一	第三方	68,260,000.00	1年以内	19.16
单位二	第三方	55,526,785.07	1年以内	15.58
单位三	第三方	54,703,455.19	1年以内	15.35
单位四	第三方	41,334,496.78	1年以内	11.60
单位五	第三方	<u>26,039,868.05</u>	1年以内	<u>7.31</u>
		<u>245,864,605.09</u>		<u>69.00</u>

于2013年12月31日应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
单位一	第三方	57,654,731.35	1年以内	18.97
单位二	第三方	41,681,142.86	1年以内	13.72
单位三	第三方	40,156,934.93	1年以内	13.22
单位四	第三方	37,966,399.57	1年以内	12.49
单位五	第三方	<u>28,170,000.00</u>	1年以内	<u>9.27</u>
		<u>205,629,208.71</u>		<u>67.67</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	31,994,761.93	95.96	6,693,544.83	70.09	29,787,270.48	98.28
1-2年	867,722.56	2.60	2,492,626.62	26.10	209,363.00	0.69
2-3年	380,000.00	1.14	153,577.00	1.61	120,000.00	0.40
3年以上	103,577.00	0.30	210,000.00	2.20	192,598.90	0.63
	<u>33,346,061.49</u>	<u>100.00</u>	<u>9,549,748.45</u>	<u>100.00</u>	<u>30,309,232.38</u>	<u>100.00</u>

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

于2015年09月30日，2014年12月31日及2013年12月31日，本集团期末余额前五名的预付账款合计分别为人民币21,611,057.40元、人民币5,941,104.08元、人民币20,921,735.83元，占预付账款期末余额合计数的比例分别为64.81%、62.21%及69.03%。

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	12,634,014.85	119,597,810.64	5,690,082.88
1-2年	1,879,937.55	1,064,644.22	663,937.00
2-3年	534,834.29	298,062.00	131,434.00
3年以上	<u>59,684.00</u>	<u>1,960,924.00</u>	<u>1,964,113.00</u>
	15,108,470.69	122,921,440.86	8,449,566.88
减：其他应收款坏账准备	<u>1,014,886.78</u>	<u>1,727,373.56</u>	<u>1,554,441.04</u>
	<u>14,093,583.91</u>	<u>121,194,067.30</u>	<u>6,895,125.84</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收账款坏账准备的变动如下:

	年/期初余额	本年/期计提	本年/期减少		年/期末余额
			转回	转销	
截至2015年9月30日止9个月期间	<u>1,727,373.56</u>	<u>387,513.22</u>	-	<u>(1,100,000.00)</u>	<u>1,014,886.78</u>
2014年度	<u>1,554,441.04</u>	<u>225,531.44</u>	-	<u>(52,598.92)</u>	<u>1,727,373.56</u>
2013年度	<u>2,387,395.85</u>	<u>191,082.47</u>	<u>(676,702.38)</u>	<u>(347,334.90)</u>	<u>1,554,441.04</u>

2015年09月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	12,634,014.85	83.62	(631,700.73)	5.00
1至2年	1,879,937.55	12.44	(187,993.76)	10.00
2至3年	534,834.29	3.54	(160,450.29)	30.00
3年以上	59,684.00	0.40	(34,742.00)	58.21
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>15,108,470.69</u>	<u>100.00</u>	<u>(1,014,886.78)</u>	

2014年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	110,000,000.00	89.49	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	119,558,271.64	97.26	(370,566.54)	3.88
1至2年	1,064,644.22	0.87	(106,464.42)	10.00
2至3年	298,062.00	0.24	(89,418.60)	30.00
3年以上	2,000,463.00	1.63	(1,160,924.00)	100.00
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	<u>800,000.00</u>	<u>0.65</u>	-	-
合计	<u>122,921,440.86</u>	<u>100.00</u>	<u>(1,727,373.56)</u>	

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	5,690,082.88	67.34	(284,504.14)	5.00
1至2年	663,937.00	7.86	(66,393.70)	10.00
2至3年	131,434.00	1.56	(39,430.20)	30.00
3年以上	1,964,113.00	23.24	(1,164,113.00)	100.00
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	800,000.00	9.46	-	-
合计	<u>8,449,566.88</u>	<u>100.00</u>	<u>(1,554,441.04)</u>	

其他应收款按性质分类如下：

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证金	7,444,317.29	8,777,989.27	3,149,334.28
借款	6,768,050.28	51,190,181.81	2,180,249.10
其他	219,684.00	1,920,948.00	1,923,924.00
押金	190,433.35	268,695.35	369,889.00
应收暂付往来款	<u>485,985.77</u>	<u>60,763,626.43</u>	<u>826,170.50</u>
	<u>15,108,470.69</u>	<u>122,921,440.86</u>	<u>8,449,566.88</u>

按其他应收对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

于2015年09月30日，2014年12月31日及2013年12月31日，本集团期末余额前五名的其他应收款合计分别为人民币11,706,846.08元、人民币115,851,218.61元、人民币3,867,284.00元，占其他应收账款期末余额合计数的比例分别为77.49%、94.25%及45.77%。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
原材料	222,051.06	278,759.61	327,979.68
劳务成本	<u>93,342,217.74</u>	<u>30,923,120.54</u>	<u>71,191,548.02</u>
	93,564,268.80	31,201,880.15	71,519,527.70
减：存货跌价准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>93,564,268.80</u>	<u>31,201,880.15</u>	<u>71,519,527.70</u>

7. 其他流动资产

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣进项税	2,197,931.22	4,227,601.48	6,290,549.37
应退所得税	274.37	1,283,709.87	1,879,890.07
理财产品	78,800,000.00	60,323,736.71	12,000,000.00
其他	<u>31,680.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>81,029,885.83</u>	<u>65,835,048.06</u>	<u>20,170,439.44</u>

理财产品系向银行购入的非保本浮动收益理财产品，主要用于投资债券及货币基金等金融产品。

8. 可供出售金融资产

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
以成本计量			
可供出售权益工具	5,897,200.00	1,170,000.00	-
减：可供出售金融资产减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,897,200.00</u>	<u>1,170,000.00</u>	<u>-</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2015年1-9月

	账面余额				减值准备				持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
珠海综合能源有限公司	1,170,000.00	4,727,200.00	-	5,897,200.00	-	-	-	-	13	-

2014年

	账面余额				减值准备				持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
珠海综合能源有限公司	-	1,170,000.00	-	1,170,000.00	-	-	-	-	13	-

9. 长期股权投资

2015年1-9月

	期初 账面价值	权益法下 投资收益	收到 股利	期末 账面价值	期末 减值准备
联营企业					
中广核铀业物流(北京)有限公司	11,907,146.90	1,955,986.59	(1,895,360.75)	11,967,772.74	-

2014年

	年初 账面价值	权益法下 投资收益	计提 减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
联营企业					
中广核铀业物流(北京)有限公司	10,009,376.16	1,897,770.74	-	11,907,146.90	-

2013年

	年初 账面价值	权益法下 投资收益	计提 减值准备	年/期末 账面价值	年末 减值准备
联营企业					
中广核铀业物流(北京)有限公司	9,970,882.65	38,493.51	-	10,009,376.16	-

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2015年1-9月

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	27,760,218.43	29,751,550.00	57,511,768.43
在建工程转入	<u>239,611.00</u>	<u>-</u>	<u>239,611.00</u>
期末余额	<u>27,999,829.43</u>	<u>29,751,550.00</u>	<u>57,751,379.43</u>
减：累计折旧和摊销			
期初余额	1,746,860.17	3,859,198.49	5,606,058.66
计提	1,120,069.08	447,276.78	1,567,345.86
转销	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末余额	<u>2,866,929.25</u>	<u>4,306,475.27</u>	<u>7,173,404.52</u>
减：减值准备			
期初及期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
期末	<u>25,132,900.18</u>	<u>25,445,074.73</u>	<u>50,577,974.91</u>
期初	<u>26,013,358.26</u>	<u>25,892,351.51</u>	<u>51,905,709.77</u>

2014年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	-	-	-
固定资产转入	27,760,218.43	-	27,760,218.43
无形资产转入	<u>-</u>	<u>29,751,550.00</u>	<u>29,751,550.00</u>
年末余额	<u>27,760,218.43</u>	<u>29,751,550.00</u>	<u>57,511,768.43</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

2014年(续)

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
减: 累计折旧和摊销			
年初余额	-	-	-
转入	<u>1,746,860.17</u>	<u>3,859,198.49</u>	<u>5,606,058.66</u>
年末余额	<u>1,746,860.17</u>	<u>3,859,198.49</u>	<u>5,606,058.66</u>
减: 减值准备			
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>26,013,358.26</u>	<u>25,892,351.51</u>	<u>51,905,709.77</u>
年初	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

投资性房地产未办妥产权证书

于2015年9月30日, 未办妥产权证书的投资性房地产如下:

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	<u>25,132,900.18</u>	临港仓储物流基地 项目竣工结算未完成

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 投资性房地产(续)

于2015年9月30日，本集团以账面价值为人民币50,577,974.91元(2014年：人民币51,905,709.77元)的投资性房地产作为抵押，取得银行长期借款人民币8,790,000.00元，其中，一年内到期的长期借款人民币4,000,000.00元(2014年：人民币11,790,000.00元，其中，一年内到期的长期借款人民币4,000,000.00元)；该投资性房地产于2015年1-9月的摊销额为人民币1,567,345.86元(2014年：人民币1,939,718.11元)。详见附注五、46。

11. 固定资产

2015年1-9月

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原价					
期初余额	26,948,564.28	20,991,429.96	240,425,963.06	11,767,583.84	300,133,541.14
购置	-	244,316.25	10,708,889.85	408,587.80	11,361,793.90
出售及报废	(296,463.00)	(525,600.00)	(8,771,557.20)	(462,806.46)	(10,056,426.66)
期末余额	26,652,101.28	20,710,146.21	242,363,295.71	11,713,365.18	301,438,908.38
减：累计折旧					
期初余额	9,908,365.96	13,923,482.44	113,898,746.52	9,448,451.67	147,179,046.59
计提	998,679.00	1,022,123.90	17,927,766.81	675,338.45	20,623,908.16
转销	(112,809.10)	(339,528.00)	(3,925,280.02)	(414,511.78)	(4,792,128.90)
期末余额	10,794,235.86	14,606,078.34	127,901,233.31	9,709,278.34	163,010,825.85
账面价值					
期末	15,857,865.42	6,104,067.87	114,462,062.40	2,004,086.84	138,428,082.53
期初	17,040,198.32	7,067,947.52	126,527,216.54	2,319,132.17	152,954,494.55

2014年

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	49,511,467.77	20,937,788.93	215,316,055.71	11,822,628.59	297,587,941.00
在建工程转入	5,197,314.94	-	-	-	5,197,314.94
购置	-	184,841.03	26,967,093.35	1,184,320.25	28,336,254.63
出售及报废	-	(131,200.00)	(1,857,186.00)	(1,239,365.00)	(3,227,751.00)
转入投资性 房地产	(27,760,218.43)	-	-	-	(27,760,218.43)
年末余额	26,948,564.28	20,991,429.96	240,425,963.06	11,767,583.84	300,133,541.14

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2014年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
减：累计折旧					
年初余额	8,595,906.27	12,069,183.44	94,037,270.91	9,780,535.39	124,482,896.01
计提	3,059,319.86	1,943,679.90	21,662,946.03	868,304.97	27,534,250.76
转销	-	(89,380.90)	(1,801,470.42)	(1,200,388.69)	(3,091,240.01)
转入投资性 房地产	(1,746,860.17)	-	-	-	(1,746,860.17)
年末余额	<u>9,908,365.96</u>	<u>13,923,482.44</u>	<u>113,898,746.52</u>	<u>9,448,451.67</u>	<u>147,179,046.59</u>
账面价值					
年末	<u>17,040,198.32</u>	<u>7,067,947.52</u>	<u>126,527,216.54</u>	<u>2,319,132.17</u>	<u>152,954,494.55</u>
年初	<u>40,915,561.50</u>	<u>8,868,605.49</u>	<u>121,278,784.80</u>	<u>2,042,093.20</u>	<u>173,105,044.99</u>

2013年

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	26,948,564.28	14,600,764.14	176,162,106.49	11,278,093.53	228,989,528.44
购置	-	6,368,144.79	41,908,255.98	758,700.78	49,035,101.55
在建工程转入	22,562,903.49	-	-	-	22,562,903.49
出售及报废	-	(31,120.00)	(2,754,306.76)	(214,165.72)	(2,999,592.48)
年末余额	<u>49,511,467.77</u>	<u>20,937,788.93</u>	<u>215,316,055.71</u>	<u>11,822,628.59</u>	<u>297,587,941.00</u>
减：累计折旧					
年初余额	6,865,367.25	10,320,703.81	79,544,772.83	8,791,793.13	105,522,637.02
计提	1,730,539.02	1,778,666.03	17,143,932.57	1,196,483.01	21,849,620.63
转销	-	(30,186.40)	(2,651,434.49)	(207,740.75)	(2,889,361.64)
年末余额	<u>8,595,906.27</u>	<u>12,069,183.44</u>	<u>94,037,270.91</u>	<u>9,780,535.39</u>	<u>124,482,896.01</u>
账面价值					
年末	<u>40,915,561.50</u>	<u>8,868,605.49</u>	<u>121,278,784.80</u>	<u>2,042,093.20</u>	<u>173,105,044.99</u>
年初	<u>20,083,197.03</u>	<u>4,280,060.33</u>	<u>96,617,333.66</u>	<u>2,486,300.40</u>	<u>123,466,891.42</u>

于2015年9月30日，账面价值为人民币5,899,095.24元(2014年12月31日：人民币6,263,756.07元；2013年12月31日：人民币29,104,049.66元)的房屋及建筑物的所有权受到限制，参见附注五、46。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程

	2015年1-9月		2014年		2013年	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
果子山货场专用	6,077,093.69	-	5,732,688.19	-	5,155,098.19	-
云龙示范区基地	4,071,682.54	-	1,174,672.38	-	466,040.65	-
	<u>10,148,776.23</u>	<u>-</u>	<u>6,907,360.57</u>	<u>-</u>	<u>5,621,138.84</u>	<u>-</u>

重要在建工程2015年1-9月变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 投资性房地产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
果子山货场 专用	12,000,000.00	5,732,688.19	344,405.50	-	-	6,077,093.69	自有	79
云龙示范区 基地	50,500,000.00	1,174,672.38	2,897,010.16	-	-	4,071,682.54	自有	73
临港物流基 地工程	60,000,000.00	-	239,611.00	(239,611.00)	-	-	自有	100
		<u>6,907,360.57</u>	<u>3,481,026.66</u>	<u>(239,611.00)</u>	<u>-</u>	<u>10,148,776.23</u>		

重要在建工程2014年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 无形资产	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
果子山货场 专用	12,000,000.00	5,155,098.19	577,590.00	-	-	5,732,688.19	自有	76
云龙示范区 基地	50,500,000.00	466,040.65	33,428,631.73 (32,720,000.00)	-	-	1,174,672.38	自有	67
临港物流基 地工程	60,000,000.00	-	5,197,314.94	-	(5,197,314.94)	-	自有	96
		<u>5,621,138.84</u>	<u>39,203,536.67</u>	<u>(32,720,000.00)</u>	<u>(5,197,314.94)</u>	<u>6,907,360.57</u>		

重要在建工程2013年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 无形资产	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
果子山货场 专用	12,000,000.00	3,987,150.99	1,167,947.20	-	-	5,155,098.19	自有	76
云龙示范区 基地	50,500,000.00	227,161.53	238,879.12	-	-	466,040.65	自有	1
临港物流基 地工程	60,000,000.00	6,397,291.86	16,165,611.63	-	(22,562,903.49)	-	贷款	87
		<u>10,611,604.38</u>	<u>17,572,437.95</u>	<u>-</u>	<u>(22,562,903.49)</u>	<u>5,621,138.84</u>		

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
临港物流基地工程	87%	<u>769,521.30</u>	<u>769,521.30</u>	6.88%

13. 无形资产

2015年1-9月

	专利权	软件	土地使用权	合计
原价				
期初余额	230,000.00	2,575,724.31	42,196,905.15	45,002,629.46
购置	-	55,748.38	-	55,748.38
出售及报废	-	(8,025.00)	(5,535,643.73)	(5,543,668.73)
期末余额	<u>230,000.00</u>	<u>2,623,447.69</u>	<u>36,661,261.42</u>	<u>39,514,709.11</u>
减：累计摊销				
期初余额	70,916.56	577,689.68	1,388,886.62	2,037,492.86
计提	17,250.03	194,034.56	564,659.27	775,943.86
转销	-	(8,025.00)	(486,385.22)	(494,410.22)
期末余额	<u>88,166.59</u>	<u>763,699.24</u>	<u>1,467,160.67</u>	<u>2,319,026.50</u>
账面价值				
期末	<u>141,833.41</u>	<u>1,859,748.45</u>	<u>35,194,100.75</u>	<u>37,195,682.61</u>
期初	<u>159,083.44</u>	<u>1,998,034.63</u>	<u>40,808,018.53</u>	<u>42,965,136.60</u>

2014年

	专利权	软件	土地使用权	合计
原价				
年初余额	230,000.00	2,485,497.89	39,228,455.15	41,943,953.04
购置	-	90,226.42	-	90,226.42
在建工程转入	-	-	32,720,000.00	32,720,000.00
转入投资性 房地产	-	-	(29,751,550.00)	(29,751,550.00)
年末余额	<u>230,000.00</u>	<u>2,575,724.31</u>	<u>42,196,905.15</u>	<u>45,002,629.46</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2014年(续)

减：累计摊销				
年初余额	47,916.52	328,346.40	3,965,865.48	4,342,128.40
计提	23,000.04	249,343.28	1,282,219.63	1,554,562.95
转入投资性 房地产	-	-	(3,859,198.49)	(3,859,198.49)
年末余额	70,916.56	577,689.68	1,388,886.62	2,037,492.86
账面价值				
年末	159,083.44	1,998,034.63	40,808,018.53	42,965,136.60
年初	182,083.48	2,157,151.49	35,262,589.67	37,601,824.64

2013年

	专利权	软件	土地使用权	合计
原价				
年初余额	230,000.00	1,750,441.75	38,361,905.15	40,342,346.90
购置	-	735,056.14	866,550.00	1,601,606.14
年末余额	230,000.00	2,485,497.89	39,228,455.15	41,943,953.04
减：累计摊销				
年初余额	24,916.58	125,979.52	2,869,393.32	3,020,289.42
计提	22,999.94	202,366.88	1,096,472.16	1,321,838.98
年末余额	47,916.52	328,346.40	3,965,865.48	4,342,128.40
账面价值				
年末	182,083.48	2,157,151.49	35,262,589.67	37,601,824.64
年初	205,083.42	1,624,462.23	35,492,511.83	37,322,057.48

于2013年12月31日，本集团以账面价值为人民币26,488,720.41元的土地使用权作为抵押，取得银行长期借款人民币14,790,000.00元，其中，一年内到期的长期借款人民币3,000,000.00元；该土地使用权于2013年的摊销额为人民币903,887.92元，该土地使用权于2014年底转为投资性房地产。详见附注五、46。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
年/期初			
成本	11,143,228.29	11,143,228.29	-
累计减值	-	-	-
账面价值	<u>11,143,228.29</u>	<u>11,143,228.29</u>	-
年/期初账面价值			
收购子公司	11,143,228.29	11,143,228.29	11,143,228.29
处置子公司	(11,143,228.29)	-	-
发生减值	-	-	-
划分为持有待售	-	-	-
年/期末账面价值	<u>-</u>	<u>11,143,228.29</u>	<u>11,143,228.29</u>
年/期末			
成本	-	11,143,228.29	11,143,228.29
累计减值	-	-	-
账面价值	<u>-</u>	<u>11,143,228.29</u>	<u>11,143,228.29</u>

本集团于2012年12月收购广西超智铁路有限公司，形成商誉人民币11,143,228.29元。本集团已于2015年1月将对广西超智铁路有限公司的股权转让给珠海中油中寰联合石油有限公司。

15. 长期待摊费用

2015年1-9月

	期初余额	本期增加	本年摊销	其他减少	期末余额
网络办公费	8,867.53	-	(3,192.30)	-	5,675.23
修理费	-	4,417,838.46	(145,450.14)	-	4,272,388.32
	<u>8,867.53</u>	<u>4,417,838.46</u>	<u>(148,642.44)</u>	<u>-</u>	<u>4,278,063.55</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 其他非流动资产

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付土地款[注]	9,129,000.00	9,129,000.00	29,330,000.00
其他	<u>14,052,240.00</u>	<u>6,762,918.00</u>	<u>3,714,689.00</u>
	<u>23,181,240.00</u>	<u>15,891,918.00</u>	<u>33,044,689.00</u>

注： 湖南电力物流服务有限责任公司与中华人民共和国株洲市国土资源局就株洲云龙示范区学林办事处响塘社区(总面积 18,309.06 平方米)签订国有建设用地使用权出让合同，双方约定国有建设用地使用权出让总价款为人民币 1,648 万元。截至 2015 年 9 月 30 日湖南电力物流服务有限责任公司已向中华人民共和国株洲市国土资源局预付了人民币 912.9 万元。

湖南电力物流服务有限责任公司与中华人民共和国株洲市国土资源局就株洲云龙示范区云田镇马鞍社区(总面积 92,564.93 平方米)签订国有建设用地使用权出让合同，双方约定国有建设用地使用权出让总价款为人民币 3,110 万元。截至 2014 年 12 月 31 日湖南电力物流服务有限责任公司已支付并交纳了该地块所有款项和税费，于 2014 年 12 月转入在建工程。

18. 资产减值准备

2015年1-9月	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	<u>25,074,099.32</u>	<u>6,652,922.36</u>	<u>(1,627,851.56)</u>	<u>(2,605,726.66)</u>	<u>27,493,443.46</u>
2014年	期初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	<u>21,857,882.44</u>	<u>4,028,965.87</u>	<u>(760,150.07)</u>	<u>(52,598.92)</u>	<u>25,074,099.32</u>
2013年	期初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	<u>21,321,525.56</u>	<u>2,455,043.50</u>	<u>(1,471,351.72)</u>	<u>(447,334.90)</u>	<u>21,857,882.44</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	-
质押借款(附注46)	<u>130,000,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>
	<u>150,000,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

于2015年9月30日,上述银行借款的年利率为5.06%~6.60%(2014年12月31日:6.00%~6.90%;2013年12月31日:6.30%~6.60%)。

20. 应付票据

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	<u>33,141,943.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>30,500,000.00</u>

于2015年9月30日,本集团无到期未付的应付票据(2014年12月31日:无;2013年12月31日:无)。

21. 应付账款

应付账款不计息,并通常在2个月内清偿。

应付账款的性质分析如下:

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付采购款	7,213,304.62	7,331,001.24	9,067,208.11
应付工程款	<u>88,367,232.52</u>	<u>86,391,830.35</u>	<u>85,045,601.67</u>
	<u>95,580,537.14</u>	<u>93,722,831.59</u>	<u>94,112,809.78</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付账款(续)

于2015年9月30日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	与本集团关系	金额	账龄	未偿还原因
中设国际商务运输代理 有限责任公司	第三方	6,248,156.84	5年以上	未决诉讼
ALLCARGO LOGISTICS LTD	第三方	<u>1,105,408.44</u>	1-2年	长期合作方
		<u>7,353,565.28</u>		

于2014年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	与本集团关系	金额	账龄	未偿还原因
中设国际商务运输代理 有限责任公司	第三方	6,253,675.70	3-5年	未决诉讼
中南大学	第三方	<u>1,900,000.00</u>	1-2年	长期合作方
		<u>8,153,675.70</u>		

于2013年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	与本集团关系	金额	账龄	未偿还原因
中设国际商务运输代理 有限责任公司	第三方	6,231,089.30	3-5年	未决诉讼
陕西大件汽车运输有限责任公司	第三方	2,080,000.00	2-3年	交易未完成
河南电力博大实业有限公司	第三方	2,000,000.00	2-3年	交易未完成
青岛中创大件物流有限公司	第三方	<u>2,348,950.61</u>	1-2年	交易未完成
		<u>12,660,039.91</u>		

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 预收款项

预收账款的性质分析如下:

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
预收租赁款	3,822,025.00	6,634,771.10	13,000,000.00
预收工程款	<u>9,165,324.88</u>	<u>1,406,959.68</u>	<u>192,427.30</u>
	<u>12,987,349.88</u>	<u>8,041,730.78</u>	<u>13,192,427.30</u>

于2015年9月30日, 账龄超过1年的重要预收账款列示如下:

	与本集团关系	金额	账龄	未偿还原因
托克投资(中国)有限公司	第三方	<u>3,822,025.00</u>	2-3年	交易未完成
		<u>3,822,025.00</u>		

	与本集团关系	金额	账龄	未偿还原因
--	--------	----	----	-------

于2014年12月31日, 账龄超过1年的重要预收列示如下:

托克投资(中国)有限公司	第三方	<u>6,634,771.10</u>	1-2年	交易未完成
		<u>6,634,771.10</u>		

于2013年12月31日, 无账龄超过1年的重要预收账款。

于2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日, 预收账款余额中无建造合同形成的已结算未完工项目。

23. 应付职工薪酬

2015年1-9月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,872,884.64	36,731,932.76	(42,223,780.33)	4,381,037.07
离职后福利(设定提存计划)	<u>416,205.59</u>	<u>4,161,513.23</u>	<u>(4,136,987.69)</u>	<u>440,731.13</u>
	<u>10,289,090.23</u>	<u>40,893,445.99</u>	<u>(46,360,768.02)</u>	<u>4,821,768.20</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬(续)

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,793,104.79	52,889,766.96	(53,809,987.11)	9,872,884.64
离职后福利(设定提存计划)	<u>191,044.28</u>	<u>5,361,538.12</u>	<u>(5,136,376.81)</u>	<u>416,205.59</u>
	<u>10,984,149.07</u>	<u>58,251,305.08</u>	<u>(58,946,363.92)</u>	<u>10,289,090.23</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,832,209.20	39,775,640.30	(38,814,744.71)	10,793,104.79
离职后福利(设定提存计划)	<u>141,710.13</u>	<u>4,534,668.57</u>	<u>(4,485,334.42)</u>	<u>191,044.28</u>
	<u>9,973,919.33</u>	<u>44,310,308.87</u>	<u>(43,300,079.13)</u>	<u>10,984,149.07</u>

短期薪酬如下:

2015年1-9月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,781,194.38	30,763,729.80	(35,755,936.14)	3,788,988.04
职工福利费	31,054.48	2,223,327.40	(2,047,937.72)	206,444.16
社会保险费	197,906.29	1,729,867.46	(1,739,863.88)	187,909.87
其中: 医疗保险费	161,537.31	1,358,183.17	(1,377,253.92)	142,466.56
工伤保险费	24,764.90	251,335.42	(244,192.94)	31,907.38
生育保险费	11,604.08	120,348.87	(118,417.02)	13,535.93
住房公积金	179,613.00	1,726,534.09	(1,710,950.09)	195,197.00
工会经费和职工教育经费	<u>683,116.49</u>	<u>288,474.01</u>	<u>(969,092.50)</u>	<u>2,498.00</u>
	<u>9,872,884.64</u>	<u>36,731,932.76</u>	<u>(42,223,780.33)</u>	<u>4,381,037.07</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,138,295.09	44,706,262.70	(45,063,363.41)	8,781,194.38
职工福利费	651,503.43	3,557,285.15	(4,177,734.10)	31,054.48
社会保险费	203,638.58	2,054,089.41	(2,059,821.70)	197,906.29
其中: 医疗保险费	168,370.39	1,605,805.11	(1,612,638.19)	161,537.31
工伤保险费	23,922.53	311,084.46	(310,242.09)	24,764.90
生育保险费	11,345.66	137,199.84	(136,941.42)	11,604.08
住房公积金	126,062.00	2,225,963.00	(2,172,412.00)	179,613.00
工会经费和职工教育经费	673,605.69	346,166.70	(336,655.90)	683,116.49
	<u>10,793,104.79</u>	<u>52,889,766.96</u>	<u>(53,809,987.11)</u>	<u>9,872,884.64</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,273,841.35	31,625,355.99	(30,760,902.25)	9,138,295.09
职工福利费	804,942.32	4,693,737.84	(4,847,176.73)	651,503.43
社会保险费	65,022.03	1,454,774.58	(1,316,158.03)	203,638.58
其中: 医疗保险费	56,898.65	1,192,352.29	(1,080,880.55)	168,370.39
工伤保险费	3,768.55	188,965.04	(168,811.06)	23,922.53
生育保险费	4,354.84	73,457.24	(66,466.42)	11,345.66
住房公积金	8,763.00	1,752,409.00	(1,635,110.00)	126,062.00
工会经费和职工教育经费	679,640.50	249,362.89	(255,397.70)	673,605.69
	<u>9,832,209.20</u>	<u>39,775,640.30</u>	<u>(38,814,744.71)</u>	<u>10,793,104.79</u>

设定提存计划如下:

2015年1-9月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	411,084.00	3,813,172.66	(3,801,120.66)	423,136.00
失业保险费	5,121.59	238,088.55	(225,615.01)	17,595.13
企业年金缴费	-	110,252.02	(110,252.02)	-
	<u>416,205.59</u>	<u>4,161,513.23</u>	<u>(4,136,987.69)</u>	<u>440,731.13</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下(续):

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	185,550.70	4,819,671.62	(4,594,138.32)	411,084.00
失业保险费	5,493.58	72,861.64	(73,233.63)	5,121.59
企业年金缴费	-	469,004.86	(469,004.86)	-
	<u>191,044.28</u>	<u>5,361,538.12</u>	<u>(5,136,376.81)</u>	<u>416,205.59</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	134,994.95	3,616,119.59	(3,565,563.84)	185,550.70
失业保险费	6,715.18	121,627.22	(122,848.82)	5,493.58
企业年金缴费	-	796,921.76	(796,921.76)	-
	<u>141,710.13</u>	<u>4,534,668.57</u>	<u>(4,485,334.42)</u>	<u>191,044.28</u>

24. 应交税费

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
个人所得税	8,768,437.27	66,155.90	82,852.81
企业所得税	13,815,181.78	7,180,988.36	3,651,724.29
增值税	3,183,146.58	5,313,046.80	-
土地使用税	-	208,900.91	25,271.05
城建税	240,738.17	385,727.35	1,400.91
教育费附加	171,955.84	278,198.10	2,296.73
营业税	748,200.00	62,500.00	36,614.19
房产税	39,654.32	-	39,654.33
印花税	-	459,540.16	359,019.51
其他	-	2,335.27	2,320.47
	<u>26,967,313.96</u>	<u>13,957,392.85</u>	<u>4,201,154.29</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付股利

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
北京厚望投资有限公司	18,000,000.00	-	-
李洋	6,670,885.36	-	-
成都市川宏燃料有限公司	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>44,670,885.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

26. 其他应付款

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
存入保证金	648,000.00	422,500.00	613,955.79
代收代付款	91,382.26	2,232,358.27	9,908,018.38
预提费用	775,053.46	2,748,152.76	-
暂收往来款	-	-	40,000,000.00
其他	<u>37,913.14</u>	<u>844,155.23</u>	<u>180,016.10</u>
	<u>1,552,348.86</u>	<u>6,247,166.26</u>	<u>50,701,990.27</u>

于2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

27. 长期借款/一年内到期的非流动负债

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	8,790,000.00	11,790,000.00	14,790,000.00
减：一年内到期的非流动负债	<u>4,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
	<u>4,790,000.00</u>	<u>7,790,000.00</u>	<u>11,790,000.00</u>

参见附注五、46。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 实收资本

于各报告期末，本公司注册资本及实收资本均为人民币147,525,000.00元。

	2015年度1-9月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
凯旋特控股有限公司	67,440,000.00	15.03	67,440,000.00	15.03	67,440,000.00	15.03
越超有限公司	21,200,000.00	4.72	21,200,000.00	4.72	21,200,000.00	4.72
翰博汇鑫(天津)股权投资 有限公司	10,948,708.50	10.71	10,948,708.50	10.71	10,948,708.50	10.71
北京杰讯睿智科技发展 有限公司	10,500,000.00	22.28	10,500,000.00	22.28	10,500,000.00	22.28
成都凌海物资贸易 有限公司[注1]	7,464,222.00	9.39	7,464,222.00	9.39	-	-
湖南利德集团股份公司[注1]	-	-	-	-	7,464,222.00	9.39
联创国际有限公司	6,360,000.00	1.42	6,360,000.00	1.42	6,360,000.00	1.42
北京厚望投资管理 有限公司	5,250,000.00	11.14	5,250,000.00	11.14	5,250,000.00	11.14
戴东润	5,250,000.00	11.14	5,250,000.00	11.14	5,250,000.00	11.14
成都市川宏燃料有限公司	5,000,000.00	1.11	5,000,000.00	1.11	5,000,000.00	1.11
李洋	4,462,500.00	9.48	4,462,500.00	9.48	4,462,500.00	9.48
嘉融投资有限公司	3,649,569.50	3.58	3,649,569.50	3.58	3,649,569.50	3.58
	<u>147,525,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>147,525,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>147,525,000.00</u>	<u>100.00</u>

注1：2013年8月19日，湖南利德集团股份公司与成都凌海物资贸易有限公司签订股权转让协议，将其所持有的本公司9.3859%股权全部转让给成都凌海物资贸易有限公司。2014年1月23日，该股权转让获得北京市商务委员会的批复。

29. 资本公积

2015年1-9月

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	49,547,542.05	-	-	49,547,542.05
其他	<u>53,465.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,465.13</u>
	<u>49,601,007.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,601,007.18</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 资本公积(续)

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	49,307,237.46	240,304.59	-	49,547,542.05
其他	<u>53,465.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,465.13</u>
	<u>49,360,702.59</u>	<u>240,304.59</u>	<u>-</u>	<u>49,601,007.18</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	49,307,237.46	-	-	49,307,237.46
其他	<u>53,465.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,465.13</u>
	<u>49,360,702.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,360,702.59</u>

30. 专项储备

安全生产费

	2015年度1-9月	2014年度	2013年度
年/期初余额	12,844,713.38	9,897,885.34	7,628,428.51
本年/期提取	3,378,521.19	5,265,563.04	2,877,401.23
本年/期使用	<u>(365,457.50)</u>	<u>(2,318,735.00)</u>	<u>(607,944.40)</u>
年/期末余额	<u>15,857,777.07</u>	<u>12,844,713.38</u>	<u>9,897,885.34</u>

31. 盈余公积

2015年

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>30,052,166.45</u>	<u>2,082,318.63</u>	<u>-</u>	<u>32,134,485.08</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 盈余公积(续)

2014年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>27,546,609.82</u>	<u>2,505,556.63</u>	<u>-</u>	<u>30,052,166.45</u>
2013年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>25,788,448.86</u>	<u>1,758,160.96</u>	<u>-</u>	<u>27,546,609.82</u>

根据公司法、本集团章程的规定，本集团按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

32. 未分配利润

	2015年1-9月	2014年	2013年
年/期初未分配利润	481,737,023.01	400,485,121.36	320,586,629.73
净利润	62,179,072.85	83,536,713.19	81,656,652.59
减： 提取法定盈余公积	2,082,318.63	2,505,556.63	1,758,160.96
应付现金股利	210,000,000.00	-	-
加： 其他	<u>-</u>	<u>220,745.09</u>	<u>-</u>
年/期末未分配利润	<u>331,833,777.23</u>	<u>481,737,023.01</u>	<u>400,485,121.36</u>

33. 营业收入及成本

	2015年1-9月		2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>414,756,401.97</u>	<u>300,295,856.52</u>	<u>702,766,858.52</u>	<u>541,374,192.21</u>	<u>893,449,956.70</u>	<u>703,353,542.28</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下:

	2015年1-9月	2014年	2013年
国内工程物流	316,513,691.77	450,827,042.75	550,662,724.57
国际工程物流	87,522,093.10	234,992,297.29	287,642,944.58
国内大宗商品物流	<u>10,720,617.10</u>	<u>16,947,518.48</u>	<u>55,144,287.55</u>
	<u>414,756,401.97</u>	<u>702,766,858.52</u>	<u>893,449,956.70</u>

34. 营业税金及附加

	2015年1-9月	2014年	2013年
营业税	765,611.26	123,572.39	10,640,210.47
城市建设维护税	1,114,224.89	1,926,173.35	1,350,971.98
教育费附加	795,874.92	1,378,289.70	1,060,829.50
其他	<u>11,024.61</u>	<u>20,688.28</u>	<u>103,162.31</u>
	<u>2,686,735.68</u>	<u>3,448,723.72</u>	<u>13,155,174.26</u>

35. 销售费用

	2015年1-9月	2014年	2013年
差旅费	914,103.66	1,509,706.88	1,334,094.65
业务招待费	663,624.90	888,903.40	1,006,314.40
职工薪酬	517,437.92	993,068.88	1,141,610.98
交通费	116,114.20	56,263.60	156,425.00
办公费	134,605.94	91,445.11	87,323.65
会议费	51,260.00	79,398.69	197,923.69
咨询费	-	-	482,759.35
其他费用	<u>242,403.57</u>	<u>679,332.16</u>	<u>549,821.66</u>
	<u>2,639,550.19</u>	<u>4,298,118.72</u>	<u>4,956,273.38</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 管理费用

	2015年1-9月	2014年	2013年
研发费用	16,537,504.62	26,729,919.91	35,384,859.10
职工薪酬	7,469,811.43	13,241,778.26	14,347,145.77
折旧摊销	2,741,041.54	3,609,443.86	4,072,544.75
专业服务费	1,786,720.00	2,433,030.26	2,206,198.83
房屋水电费	1,304,653.43	2,638,540.72	2,521,019.99
差旅费	868,221.35	885,225.22	918,180.00
汽车费用	656,167.84	1,215,795.36	1,116,580.65
办公费	491,295.28	644,465.77	535,162.54
其他费用	2,071,936.10	3,496,096.73	2,937,871.73
	<u>33,927,351.59</u>	<u>54,894,296.09</u>	<u>64,039,563.36</u>

37. 财务费用

	2015年1-9月	2014年	2013年
利息支出	6,425,855.15	9,024,982.84	6,643,664.26
减：利息收入	431,231.90	1,355,792.89	556,470.23
汇兑损益	(1,378,452.31)	(775,266.08)	3,317,013.43
手续费	2,776,661.88	3,469,593.91	4,745,365.76
	<u>7,392,832.82</u>	<u>10,363,517.78</u>	<u>14,149,573.22</u>

38. 资产减值损失

	2015年1-9月	2014年	2013年
坏账损失	<u>5,025,070.80</u>	<u>3,268,815.80</u>	<u>983,691.78</u>

39. 投资收益

	2015年1-9月	2014年	2013年
处置长期股权投资损益[注]	5,363,710.91	-	-
按权益法核算的长期股权投资收益	1,955,986.59	1,897,770.74	38,493.51
理财产品等取得的投资收益	<u>1,163,866.28</u>	<u>1,448,092.75</u>	<u>2,523,506.58</u>
	<u>8,483,563.78</u>	<u>3,345,863.49</u>	<u>2,562,000.09</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 投资收益(续)

注 本集团于2015年1月处置下属企业广西超智铁路有限公司，处置损益为人民币5,363,710.91元。详见附注六。

40. 营业外收入

	2015年1-9月	2014年	2013年
政府补助	1,000,000.00	6,006,314.20	472,732.01
非流动资产处置利得	61,572.84	107,979.47	104,823.60
其他	<u>222,930.06</u>	<u>2,603,068.65</u>	<u>1,829,917.98</u>
	<u>1,284,502.90</u>	<u>8,717,362.32</u>	<u>2,407,473.59</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2015年1-9月	2014年	2013年
北京市经济和信息化委员会	1,000,000.00	-	-
中关村科技园丰台园管委会	-	1,000,000.00	308,000.00
株洲云龙示范区财政局地方财政库款	-	5,000,000.00	-
钦州市财政局钦州港区分局	-	6,314.20	-
财政奖励资金	-	-	164,732.01
	<u>1,000,000.00</u>	<u>6,006,314.20</u>	<u>472,732.01</u>

41. 营业外支出

	2015年1-9月	2014年	2013年
非流动资产处置损失	219,881.94	70,437.41	134,610.97
其他	<u>5,693.31</u>	<u>73,023.29</u>	<u>157,653.98</u>
	<u>225,575.25</u>	<u>143,460.70</u>	<u>292,264.95</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 利润总额

本集团的主要费用按照性质分类的补充资料如下：

	2015年1-9月	2014年	2013年
耗用的原材料	9,215,638.48	15,815,115.23	13,902,766.09
存货劳务成本变动	62,419,097.20	(40,268,427.48)	(38,021,296.23)
职工薪酬	40,893,445.99	58,251,305.08	44,310,308.87
折旧和摊销	23,115,840.32	29,365,309.16	23,475,584.61
财务费用	<u>7,392,832.82</u>	<u>10,363,517.78</u>	<u>14,149,573.22</u>

43. 所得税费用

	2015年1-9月	2014年	2013年
当期所得税费用	17,515,834.46	14,976,655.99	15,999,478.62
递延所得税费用	<u>(7,252,569.81)</u>	<u>(499,256.91)</u>	<u>(444,882.89)</u>
	<u>10,263,264.65</u>	<u>14,477,399.08</u>	<u>15,554,595.73</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2015年1-9月	2014年	2013年
利润总额	72,331,495.80	97,038,959.31	97,489,347.15
按法定或适用税率计算的所得税费用	18,082,873.95	24,259,739.83	24,372,336.79
某些子公司适用不同税率的影响	(7,046,760.55)	(7,828,423.37)	(7,443,914.22)
归属于联营企业的损益	(293,397.99)	(284,665.61)	(5,774.03)
不可抵扣的税项费用	501,932.86	192,375.72	792,953.33
加计扣除的影响	<u>(981,383.62)</u>	<u>(1,861,627.49)</u>	<u>(2,161,006.14)</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>10,263,264.65</u>	<u>14,477,399.08</u>	<u>15,554,595.73</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 现金流量表项目注释

	2015年1-9月	2014年	2013年
收到的其他与经营活动有关的现金			
政府补助	1,000,000.00	6,006,314.20	472,732.01
利息收入	431,231.90	1,355,792.89	556,470.23
营业外收入	<u>210,700.27</u>	<u>2,576,040.72</u>	<u>1,775,072.72</u>
	<u>1,641,932.17</u>	<u>9,938,147.81</u>	<u>2,804,274.96</u>
支付的其他与经营活动有关的现金			
销售费用	1,977,342.67	3,168,628.83	2,205,316.30
管理费用	22,414,056.14	32,383,870.01	36,394,294.72
财务费用手续费	159,275.64	337,264.61	463,438.62
营业外支出	5,693.31	73,023.29	157,653.98
支付的履约保函净额	<u>2,513,471.68</u>	<u>-</u>	<u>2,554,509.28</u>
	<u>27,069,839.44</u>	<u>35,962,786.74</u>	<u>41,775,212.90</u>
收到的其他与投资活动有关的现金			
理财产品	<u>687,600,000.00</u>	<u>605,730,000.00</u>	<u>1,997,000,000.00</u>
支付的其他与投资活动有关的现金			
理财产品	<u>706,200,000.00</u>	<u>653,930,000.00</u>	<u>2,009,000,000.00</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金			
资金拆借	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,000,000.00</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金			
资金拆借	-	150,000,000.00	-
保函手续费	<u>2,617,386.24</u>	<u>3,132,329.30</u>	<u>4,281,927.14</u>
	<u>2,617,386.24</u>	<u>153,132,329.30</u>	<u>4,281,927.14</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2015年1-9月	2014年	2013年
净利润	62,068,231.15	82,561,560.23	81,934,751.42
加：资产减值准备	5,025,070.80	3,268,815.80	983,691.78
固定资产折旧	20,623,908.16	27,534,250.76	21,849,620.63
无形资产摊销	775,943.86	1,554,562.95	1,321,838.98
长期待摊费用摊销	148,642.44	276,495.45	304,125.00
处置固定资产、 无形资产 损失/(收益)	158,309.10	(37,542.06)	29,787.37
投资性房地产摊销	1,567,345.86	-	-
财务费用	9,043,241.39	12,157,312.14	10,925,591.40
投资收益	(8,483,563.78)	(3,345,863.49)	(2,562,000.09)
递延所得税资产 的增加	(7,252,569.81)	(487,344.73)	(444,892.89)
递延所得税负债 的减少	-	(11,912.18)	-
存货的(增加)/减少	(62,362,388.65)	40,317,647.55	23,352,209.93
经营性应收项目 的(增加)/减少	(8,120,519.28)	(69,736,955.87)	54,935,359.86
经营性应付项目 的减少	17,494,231.35	(14,373,503.67)	(15,846,390.67)
其他	3,378,521.19	5,265,563.04	2,877,401.23
	<u>34,064,403.78</u>	<u>84,943,085.92</u>	<u>179,661,093.95</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2015年1-9月	2014年	2013年
取得子公司及其他营业单位的价格	4,727,200.00	1,770,000.00	2,604,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,312,200.00	1,185,000.00	2,604,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,312,200.00	1,185,000.00	2,604,000.00

处置子公司及其他营业单位的信息

处置子公司及其他营业单位的价格	21,000,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	21,000,000.00	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	198,212.69	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>20,801,787.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3) 现金及现金等价物

	2015年1-9月	2014年	2013年
现金	29,962,338.74	77,856,113.90	206,266,094.45
其中： 库存现金	10,980.79	7,757.34	3,286.77
可随时用于支付的银行存款	<u>29,951,357.95</u>	<u>77,848,356.56</u>	<u>206,262,807.68</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>29,962,338.74</u>	<u>77,856,113.90</u>	<u>206,266,094.45</u>
其中： 公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,186,334.86	5,442,365.81	1,032,965.65

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物(续)

	2015年1-9月	2014年	2013年
现金的年末余额	29,962,338.74	77,856,113.90	206,266,094.45
减：现金的年初余额	<u>77,856,113.90</u>	<u>206,266,094.45</u>	<u>53,096,512.16</u>
现金及现金等价物的 净增加/(减少)额	<u>(47,893,775.16)</u>	<u>(128,409,980.55)</u>	<u>153,169,582.29</u>

46. 所有权受到限制的资产

2015年

	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	备注
用于担保的资产					
货币资金	8,782,595.80	12,655,885.48	(10,142,413.80)	11,296,067.48	[注1]
应收账款	174,989,476.75	174,989,476.75	(174,989,476.75)	174,989,476.75	[注2]
固定资产	6,263,756.07	5,980,130.98	(6,344,791.81)	5,899,095.24	[注2]
投资性房地产	51,905,709.77	239,611.00	(1,567,345.93)	50,577,974.84	[注3]
应收票据	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(2,000,000.00)</u>	<u>-</u>	[注4]
	<u>243,941,538.39</u>	<u>193,865,104.21</u>	<u>(195,044,028.29)</u>	<u>242,762,614.31</u>	

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
用于担保的资产					
货币资金	16,293,230.54	1,467,000.00	(8,977,634.74)	8,782,595.80	[注1]
应收票据	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	[注4]
应收账款	116,718,485.00	174,989,476.75	(116,718,485.00)	174,989,476.75	[注2]
固定资产	29,104,049.66	-	(22,840,293.59)	6,263,756.07	[注2]
无形资产	26,488,720.41	-	(26,488,720.41)	-	[注3]
投资性房地产	<u>-</u>	<u>51,905,709.77</u>	<u>-</u>	<u>51,905,709.77</u>	[注3]
	<u>188,604,485.61</u>	<u>230,362,186.52</u>	<u>(175,025,133.74)</u>	<u>243,941,538.39</u>	

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
用于担保的资产					
货币资金	13,738,721.26	4,116,250.54	(1,561,741.26)	16,293,230.54	[注1]
应收账款	116,718,485.00	-	-	116,718,485.00	[注2]
固定资产	29,799,088.45	-	(695,038.79)	29,104,049.66	[注2] [注3]
无形资产	<u>27,392,608.33</u>	<u>-</u>	<u>(903,887.92)</u>	<u>26,488,720.41</u>	[注3]
	<u>187,648,903.04</u>	<u>4,116,250.54</u>	<u>(3,160,667.97)</u>	<u>188,604,485.61</u>	

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 所有权受到限制的资产(续)

注1: 于2015年9月30日, 本集团为向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函, 投标保证金存款金额为人民币4,666,067.48元(2014年12月31日: 人民币5,182,595.80元; 2013年12月31日: 人民币10,193,230.54元)。

于2015年9月30日, 本集团为向银行申请开具银行承兑汇票, 银承保证金存款金额为人民币6,630,000.00元(2014年12月31日: 人民币3,600,000.00元; 2013年12月31日: 人民币6,100,000.00元)。

注2: 于2015年9月30日, 本集团以账面价值为人民币5,899,095.24元(2014年12月31日: 人民币6,263,756.07元; 2013年12月31日: 人民币6,749,970.51元)的房屋建筑物及账面价值为人民币174,989,476.75元(2014年12月31日: 人民币174,989,476.75元; 2013年12月31日: 人民币116,718,485.00元)的应收账款为质押, 取得银行短期借款人民币130,000,000.00元(2014年12月31日: 人民币130,000,000.00元; 2013年12月31日: 人民币100,000,000.00元), 并由股东戴东润提供反担保。质押的房屋建筑物于2015年1-9月的折旧额为人民币364,660.83元(2014年: 人民币486,214.44元; 2013年: 人民币486,214.44元)。

注3: 于2015年9月30日, 本集团以账面价值为人民币50,577,974.84元(2014年: 人民币51,905,709.77元)的投资性房地产为抵押, 取得银行长期借款人民币8,790,000.00元, 其中, 一年内到期的长期借款人民币4,000,000.00元(2014年: 人民币11,790,000.00元, 其中, 一年内到期的长期借款人民币4,000,000.00元); 该投资性房地产于2015年1-9月的摊销额为人民币1,567,345.93元(2014年: 人民币1,939,718.11元)。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 所有权受到限制的资产(续)

于2013年12月31日，本集团以账面价值为人民币22,354,079.15元的固定资产及账面价值为人民币26,488,720.41元的土地使用权为抵押，取得银行长期借款人民币14,790,000.00元，其中，一年内到期的长期借款人民币3,000,000.00元；该固定资产于2013年的折旧额为人民币208,824.35元，该土地使用权于2013年的摊销额为人民币903,887.92元。

注4：截至2015年9月30日，本集团无为开具银行承兑汇票而质押的应收票据(2014年12月31日：人民币2,000,000.00元；2013年12月31日：无)。

六、合并范围的变动

处置下属企业

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
广西超智铁路有限公司	北京	货物运输	63.598%	63.598%	[注]

注：本公司的子公司广西建特沥青有限公司与珠海中油中寰联合石油有限公司于2015年1月28日签订股权转让协议，以人民币21,000,000.00元转让其所持有广西超智铁路有限公司的63.598%的股权。处置日确定为2015年1月31日。自2015年1月31日起，本集团不再将广西超智铁路有限公司纳入合并范围。广西超智铁路有限公司的相关财务信息列示如下：

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

处置下属企业(续)

	2015年1月31日 账面价值	2014年12月31日 账面价值
流动资产	1,670,351.60	1,300,332.09
非流动资产	8,485,595.78	8,542,977.31
流动负债	3,548,890.52	2,931,759.11
非流动负债	<u>183,646.06</u>	<u>183,646.06</u>
净资产	<u>6,423,410.80</u>	<u>6,727,904.23</u>
处置损益	<u>5,363,710.91</u>	
处置对价	<u>21,000,000.00</u>	
		2015年1月1日 至1月31日期间
营业收入		13,270.28
营业成本		144,210.28
净亏损		<u>(304,493.43)</u>
(2) 处置广西超智铁路有限公司收到的现金净额		2015年1月1日 至1月31日期间
转让价格		21,000,000.00
股权转让收到的现金和现金等价物		21,000,000.00
减：广西超智铁路有限公司持有的 现金和现金等价物		<u>198,212.69</u>
股权转让收到的现金净额		<u>20,801,787.31</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

	主要经营地 注册地	业务 性质	注册 资本	持股比例		表决权 比例	备注
				直接	间接		
中特国际物流 有限公司	上海	货物运输	50,000,000.00	100%	-%	100%	
湖南电力物流服务 有限责任公司	湖南	货物运输	25,000,000.00	100%	-%	100%	
广西建特沥青 有限公司	广西	货物运输	50,000,000.00	100%	-%	100%	
广西南宁中港铁路 物流有限公司	广西	货物运输	13,000,000.00	-	100%	100%	
深圳中特新能源 建设有限公司	深圳	货运代理	20,000,000.00	100%	-%	100%	[注1]
中特(香港)有限 公司	香港	货运代理	7,901.00	100%	-%	100%	
广西超智铁路有限 公司	北京	货物运输	-	-%	-%	-%	[注2]

注1： 该子公司为2014年新设成立。

注2： 于2015年1月28日，本公司的子公司广西建特沥青有限公司与珠海中油中寰联合石油有限公司签订股权转让协议，以人民币21,000,000.00元转让其所持有广西超智铁路有限公司的63.598%股权，对广西超智铁路有限公司的处置日确定为2015年1月31日。参见附注六。

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地 注册地	业务 性质	注册 资本	持股比例		会计 处理
				直接	间接	
中广核铀业物流 (北京)有限公司	北京	货物运输	20,000,000.00	49%	-%	权益法

下表列示了中广核铀业物流(北京)公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	20,439,688.92	22,451,839.60	19,633,994.82
非流动资产	<u>5,084,064.27</u>	<u>4,417,126.42</u>	<u>5,171,861.44</u>
资产合计	<u>25,523,753.19</u>	<u>26,868,966.02</u>	<u>24,805,856.26</u>
流动负债	1,099,727.19	2,568,666.24	4,378,557.97
非流动负债	-	-	-
负债合计	<u>1,099,727.19</u>	<u>2,568,666.24</u>	<u>4,378,557.97</u>
净资产	<u>24,424,026.00</u>	<u>24,300,299.78</u>	<u>20,427,298.29</u>
其中：归属于母公司的净资产	<u>24,424,026.00</u>	<u>24,300,299.78</u>	<u>20,427,298.29</u>
按持股比例享有的净资产份额	11,967,772.74	11,907,146.89	10,009,376.16
调整事项	-	-	-
投资的账面价值	<u>11,967,772.74</u>	<u>11,907,146.89</u>	<u>10,009,376.16</u>
	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
营业收入	22,116,965.34	22,866,868.93	11,515,068.87
所得税费用	569,847.03	1,361,477.38	77,280.61
净利润	3,991,809.37	3,873,001.51	78,558.18
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	3,991,809.37	3,873,001.51	78,558.18
收到的股利	<u>1,895,360.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
投资账面价值合计			-
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	1,955,986.59	1,897,770.74	38,493.51
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	<u>1,955,986.59</u>	<u>1,897,770.74</u>	<u>38,493.51</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2015年1-9月

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	41,258,406.22	-	41,258,406.22
应收票据	37,928,700.00	-	37,928,700.00
应收账款	386,544,377.74	-	386,544,377.74
其他应收款	14,093,583.91	-	14,093,583.91
其他流动资产	81,029,885.83	-	81,029,885.83
可供出售金融资产	-	5,897,200.00	5,897,200.00
合计	<u>560,854,953.70</u>	<u>5,897,200.00</u>	<u>566,752,153.70</u>

2014年

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	86,638,709.70	-	86,638,709.70
应收票据	90,128,825.00	-	90,128,825.00
应收账款	332,998,985.06	-	332,998,985.06
其他应收款	121,194,067.30	-	121,194,067.30
其他流动资产	65,835,048.06	-	65,835,048.06
可供出售金融资产	-	1,170,000.00	1,170,000.00
合计	<u>696,795,635.12</u>	<u>1,170,000.00</u>	<u>697,965,635.12</u>

2013年

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	222,559,324.99	-	222,559,324.99
应收票据	46,473,828.19	-	46,473,828.19
应收账款	283,555,536.49	-	283,555,536.49
其他应收款	6,895,125.84	-	6,895,125.84
其他流动资产	20,170,439.44	-	20,170,439.44
合计	<u>579,654,254.95</u>	-	<u>579,654,254.95</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

金融负债

	其他金融负债		
	2015年1-9月	2014年	2013年
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00
应付票据	33,141,943.00	20,000,000.00	30,500,000.00
应付账款	95,580,537.14	93,722,831.59	94,112,809.78
其他应付款	1,552,348.86	6,247,166.26	50,701,990.27
应付利息	-	-	107,670.96
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
长期借款	<u>4,790,000.00</u>	<u>7,790,000.00</u>	<u>11,790,000.00</u>
合计	<u>289,064,829.00</u>	<u>281,759,997.85</u>	<u>290,212,471.01</u>

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2015年9月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币30,724,141.45元(2014年12月31日：人民币21,060,000.00元；2013年12月31日：人民币26,508,000.00元)。于2015年9月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2015年1-9月、2014年度、2013年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。虽然本集团前五名应收账款余额占全部应收账款余额比例于2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日分别为73.91%、69.00%及70.68%，但本集团的主要客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本集团认为该些客户并无重大信用风险。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2015年1-9月

	合计	未逾期	逾期		
			6个月以内	6至12个月	12个月以上
应收账款	386,544,377.74	316,493,671.45	47,959,155.98	8,222,993.14	13,868,557.17
其他应收款	14,093,583.91	14,093,583.91	-	-	-
应收票据	37,928,700.00	37,928,700.00	-	-	-
其他流动资产	81,029,885.83	81,029,885.83	-	-	-
可供出售金融资产	<u>5,897,200.00</u>	<u>5,897,200.00</u>	-	-	-

2014年

	合计	未逾期	逾期		
			6个月以内	6至12个月	12个月以上
应收账款	332,998,985.06	302,644,243.99	5,022,097.88	17,284,450.35	8,048,192.84
其他应收款	121,194,067.30	121,194,067.30	-	-	-
应收票据	90,128,825.00	90,128,825.00	-	-	-
其他流动资产	65,835,048.06	65,835,048.06	-	-	-
可供出售金融资产	<u>1,170,000.00</u>	<u>1,170,000.00</u>	-	-	-

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

2013年

	合计	未逾期	逾期		
			6个月以内	6至12个月	12个月以上
应收账款	283,555,536.49	227,527,320.10	14,840,411.82	28,943,849.50	12,243,955.07
其他应收款	6,895,125.84	6,895,125.84	-	-	-
应收票据	46,473,828.19	46,473,828.19	-	-	-
其他流动资产	<u>20,170,439.44</u>	<u>20,170,439.44</u>	-	-	-

于2015年9月30日，2014年12月31日及2013年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

于2015年9月30日，本集团银行借款金额为人民币158,790,000.00元(2014年12月31日：人民币161,790,000.00元；2013年12月31日：人民币114,790,000.00元)。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2015年1-9月

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1至 5年	5年 以上	合计
短期借款	20,000,000.00	130,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00
应付票据	13,000,000.00	4,000,000.00	16,141,943.00	-	-	33,141,943.00
应付账款	65,090,261.19	5,802,906.35	13,742,723.12	4,043,336.89	6,901,308.59	95,580,536.14
其他应付款	753,865.02	624,618.34	16,977.00	156,888.50	-	1,552,348.86
长期借款	-	-	-	5,268,609.45	-	5,268,609.45
一年内到期的非流动负债	<u>1,002,347.22</u>	-	<u>3,106,166.66</u>	-	-	<u>4,108,513.88</u>
	<u>99,846,473.43</u>	<u>140,427,524.69</u>	<u>33,007,809.78</u>	<u>9,468,834.84</u>	<u>6,901,308.59</u>	<u>289,651,952.33</u>

2014年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1至 5年	5年 以上	合计
短期借款	-	40,000,000.00	110,000,000.00	-	-	150,000,000.00
应付票据	1,000,000.00	3,000,000.00	16,000,000.00	-	-	20,000,000.00
应付账款	52,922,048.42	9,646,137.93	17,125,566.74	13,182,859.68	846,218.82	93,722,831.59
其他应付款	5,208,390.47	375,103.39	174,285.70	396,544.00	92,842.70	6,247,166.26
长期借款	-	-	-	10,587,857.11	-	10,587,857.11
一年内到期的非流动负债	-	<u>1,072,240.00</u>	<u>3,320,680.57</u>	-	-	<u>4,392,920.57</u>
	<u>59,130,438.89</u>	<u>54,093,481.32</u>	<u>146,620,533.01</u>	<u>24,167,260.79</u>	<u>939,061.52</u>	<u>284,950,775.53</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

2013年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1至 5年	5年 以上	合计
短期借款	-	-	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
应付票据	-	17,100,000.00	13,400,000.00	-	-	30,500,000.00
应付账款	39,090,220.55	23,372,013.59	15,187,417.41	15,722,366.31	740,791.92	94,112,809.78
其他应付款	7,882,589.78	1,219,887.68	40,571,536.54	941,608.27	86,368.00	50,701,990.27
应付利息	-	-	107,670.96	-	-	107,670.96
长期借款	-	-	-	16,650,152.40	-	16,650,152.40
一年内到期的非流动负债	-	-	3,312,466.67	-	-	3,312,466.67
	<u>46,972,810.33</u>	<u>41,691,901.27</u>	<u>172,579,091.58</u>	<u>33,314,126.98</u>	<u>827,159.92</u>	<u>295,385,090.08</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团并未面临重大的利率变动风险。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约21.10% (2014年：33.44%；2013年：32.19%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额/净利润和所有者权益产生的影响。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

汇率风险(续)

	美元汇率 增加/(减少)	利润总额/净利润 增加/(减少)	所有者权益 增加/(减少)*
2015年1-9月			
人民币对美元贬值	5%	769,138.30	769,138.30
人民币对美元升值	(5%)	(769,138.30)	(769,138.30)
2014年			
人民币对美元贬值	5%	248,802.13	248,802.13
人民币对美元升值	(5%)	(248,802.13)	(248,802.13)
2013年			
人民币对美元贬值	5%	619,920.25	619,920.25
人民币对美元升值	(5%)	(619,920.25)	(619,920.25)

*不包括留存收益。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或增资。本集团不受外部强制性资本要求约束。2013年度、2014年度及截至2015年9月30日9个月期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
总资产	955,464,192.96	1,038,440,859.49	957,846,068.76
总负债	<u>378,512,146.40</u>	<u>314,231,857.77</u>	<u>318,785,759.91</u>
杠杆比率	<u>39.62%</u>	<u>30.26%</u>	<u>33.28%</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

九、公允价值的披露

金融资产和金融负债的公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

本公司管理层已评估了货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (2) 本集团的联营企业；
- (3) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (4) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；

2. 其他关联方

关联方关系

凯旋特控股有限公司	投资方
越超有限公司	投资方
翰博汇鑫(天津)股权投资有限公司	投资方
北京杰讯睿智科技发展有限公司	投资方
联创国际有限公司	投资方
北京厚望投资管理有限公司	投资方
成都市川宏燃料有限公司	投资方
嘉融投资有限公司	投资方
成都凌海物资贸易有限公司[注1]	投资方
湖南利德集团股份有限公司[注1]	投资方
戴东润	投资方
李洋	投资方
中广核铀业物流(北京)有限公司	联营企业

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

2. 其他关联方(续)

注1：湖南利德集团股份公司对本公司所持有的9.3859%股权已于2014年转让给成都凌海物资贸易有限公司。详见附注五、29。

3. 本集团与关联方的主要交易

		2015年1-9月	2014年	2013年
关键管理人员薪酬	(1)	696,000.00	1,690,000.00	1,690,000.00
提供劳务	(2)	5,877,666.65	-	1,884,500.00
提供借款	(3)	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>

注释：

- (1) 2015年度1-9月，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币696,000.00元（2014年：人民币1,690,000.00元，2013年：人民币1,690,000.00元）
- (2) 2015年度1-9月，本集团向中广核铀业物流(北京)有限公司提供运输劳务人民币5,877,666.65元(2014年：人民币0.00元，2013年：1,884,500.00元)。关联公司提供劳务的价格由交易双方同意并参考市场价格协商决定。
- (3) 2014年度本集团向北京厚望投资管理有限公司提供借款人民币50,000,000.00元。
- (4) 本集团借入的短期借款除以本集团之房地产及应收账款作为质押之外，并由股东戴东润提供反担保。

4. 关联方余额

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款			
中广核铀业物流(北京)有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,884,500.00</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

4. 关联方余额(续)

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款			
北京厚望投资管理有限公司	-	<u>50,000,000.00</u>	-
	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付股利			
北京厚望投资有限公司	18,000,000.00	-	-
李洋	6,670,885.36	-	-
成都市川宏燃料有限公司	<u>20,000,000.00</u>	-	-
	<u>44,670,885.36</u>	-	-

管理层认为，于资产负债表日上述关联方应收账款及其他应收款无需提取减值准备。

应收关联方款项均不计息，无抵押。

5. 本集团与关联方的承诺

本集团与关联方无重大承诺事项。

十一、租赁

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	1,282,982.54	819,020.67	920,964.15
1年至2年(含2年)	412,338.75	518,256.00	344,472.66
2年至3年(含3年)	-	<u>215,940.00</u>	-
	<u>1,695,321.29</u>	<u>1,553,216.67</u>	<u>1,265,436.81</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十二、资产负债表日后事项

1. 2015年8月6日，本公司董事会作出决议，同意嘉融投资有限公司将其持有3.5714%的股权转让给北京厚望投资有限公司；同意北京厚望投资有限公司将其持有的本公司5.5711%的股权转让给新余可提投资管理中心（有限合伙）、新余百番投资管理中心（有限合伙）；同意李洋将其持有的本公司5.0162%的股权转让给新余美雅投资管理中心（有限合伙）、新余乐提投资管理中心（有限合伙）、新余百升投资管理中心（有限合伙）。

转让股权后，本公司注册资本为人民币14,752.50万元，其中北京杰讯睿智科技发展有限公司投资人民币1,050.00万元，成都凌海物资贸易有限公司投资人民币746.42万元，瀚博汇鑫(天津)股权投资有限公司投资人民币1,094.87万元，自然人股东戴东润投资人民币525.00万元，新余美雅投资管理中心(有限合伙)投资人民币236.25万元，新余可提投资管理中心（有限合伙）投资人民币262.50万元，新余百番投资管理中心（有限合伙）投资人民币262.50万元，北京厚望投资有限公司投资人民币364.96万元，新余乐提投资管理中心（有限合伙）投资人民币90.00万元，新余百升投资管理中心（有限合伙）投资人民币120.00万元，成都市川宏燃料有限公司投资人民币500.00万元，凯旋特控股有限公司投资人民币6,700.00万元，联创国际有限公司投资人民币636.00万元，越超有限公司投资人民币2,120.00万元。

变更前后各股东的出资金额及股权情况如下：

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十二、资产负债表日后事项(续)

	变更后		变更前	
	出资金额	比例(%)	出资金额	比例(%)
北京杰讯睿智科技发展有限公司	10,500,000.00	22.2844	10,500,000.00	22.2844
成都凌海物资贸易有限公司	7,464,222.00	9.3859	7,464,222.00	9.3859
瀚博汇鑫(天津)股权投资有限公司	10,948,708.50	10.7143	10,948,708.50	10.7143
戴东润	5,250,000.00	11.1422	5,250,000.00	11.1422
新余美雅投资管理中心(有限合伙)	2,362,500.00	5.0162	-	-
新余可提投资管理中心(有限合伙)	2,625,000.00	5.5711	-	-
新余百番投资管理中心(有限合伙)	2,625,000.00	5.5711	-	-
北京厚望投资有限公司	3,649,569.50	3.5714	5,250,000.00	11.1422
新余乐提投资管理中心(有限合伙)	900,000.00	1.9112	-	-
新余百升投资管理中心(有限合伙)	1,200,000.00	2.5479	-	-
成都市川宏燃料有限公司	5,000,000.00	1.1142	5,000,000.00	1.1142
香港凯旋特控股有限公司	67,440,000.00	15.0286	67,440,000.00	15.0286
香港联创国际有限公司	6,360,000.00	1.4173	6,360,000.00	1.4173
香港越超有限公司	21,200,000.00	4.7242	21,200,000.00	4.7242
嘉融投资有限公司	-	-	3,649,569.50	3.5714
李洋	-	-	4,462,500.00	9.4753
合计	<u>147,525,000.00</u>	<u>100.0000</u>	<u>147,525,000.00</u>	<u>100.0000</u>

于2015年10月22日，本公司取得了北京市工商行政管理局换发的《营业执照》。

- 于2015年10月26日，本公司偿付了2015年9月30日结余的应付股利。

十三、或有事项

于2015年9月30日，本公司之子公司上海中特国际物流有限公司（“上海中特”）作为诉讼第三人存在一起尚未结案的法律诉讼。因海上保险合同纠纷，原告特变电工沈阳变压器集团有限公司（“特变电工”）诉被告中国平安财产保险股份有限公司沈阳中心支公司（“中国平安”），请求赔偿金额人民币11,827,763.63元，第三人上海中特在上述赔偿范围内承担补充赔偿责任。大连海事法院于2014年7月20日作出一审判决，判定驳回原告对中国平安和上海中特的全部诉讼请求。特变电工不服一审判决，诉至辽宁省高级人民法院。辽宁省高级人民法院于2014年12月18日作出裁定，撤销大连海事法院的一审判决，发回重审。截至本财务报告批准报出日，该案尚未结案，本公司预计上海中特因该案需承担赔偿责任的可能性不大。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

参见三、25。

2. 分部报告

本集团提供的各类物流服务之经营业绩由本集团最高经营决策者定期审阅，以决定资源分配及业绩评价。本集团没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的分部报告信息。

对外交易收入信息

每一类业务的对外交易收入

	2015年1-9月	2014年	2013年
国内工程物流	316,513,691.77	450,827,042.75	550,662,724.57
国际工程物流	87,522,093.10	234,992,297.29	287,642,944.58
国内大宗商品物流	<u>10,720,617.10</u>	<u>16,947,518.48</u>	<u>55,144,287.55</u>
	<u>414,756,401.97</u>	<u>702,766,858.52</u>	<u>893,449,956.70</u>

地理信息

	2015年1-9月	2014年	2013年
国内项目	327,234,308.87	467,774,561.23	605,807,012.12
国际项目	<u>87,522,093.10</u>	<u>234,992,297.29</u>	<u>287,642,944.58</u>
	<u>414,756,401.97</u>	<u>702,766,858.52</u>	<u>893,449,956.70</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十四、其他重要事项

2. 分部报告(续)

主要客户信息

2015年1月1日至9月30日止期间收入金额前5名:

单位名称	金额	比例%
单位一	74,717,469.73	18.01%
单位二	58,858,057.24	14.19%
单位三	42,316,765.58	10.20%
单位四	37,060,961.49	8.94%
单位五	<u>32,864,864.86</u>	<u>7.92%</u>
	<u>245,818,118.90</u>	<u>59.27%</u>

2014年度收入金额前5名

单位名称	金额	比例%
单位一	160,516,896.72	22.84%
单位二	122,809,286.99	17.48%
单位三	84,356,612.57	12.00%
单位四	60,279,279.24	8.58%
单位五	<u>32,905,685.71</u>	<u>4.68%</u>
	<u>460,867,761.23</u>	<u>65.58%</u>

2013年度收入金额前5名

单位名称	金额	比例%
单位一	319,466,795.05	35.76%
单位二	243,753,221.04	27.28%
单位三	39,180,180.14	4.39%
单位四	35,567,567.54	3.98%
单位五	<u>25,958,722.96</u>	<u>2.91%</u>
	<u>663,926,486.73</u>	<u>74.32%</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为3-6个月。应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	293,584,278.78	233,970,303.56	150,342,500.71
1-2年	7,429,289.26	200,000.00	32,554,589.79
2-3年	146,267.41	2,034,754.02	2,483,398.00
3年以上	<u>433,881.36</u>	<u>1,463,757.51</u>	<u>570,000.00</u>
	301,593,716.81	237,668,815.09	185,950,488.50
减：坏账准备	<u>15,682,963.77</u>	<u>13,060,820.15</u>	<u>11,802,603.41</u>
	<u>285,910,753.04</u>	<u>224,607,994.94</u>	<u>174,147,885.09</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年/期初余额	本年/期计提	本年/期减少 转回	本年/期减少 转销	年/期末余额
截至2015年9月30日 止9个月期间	<u>13,060,820.15</u>	<u>3,322,634.11</u>	<u>(700,490.49)</u>	-	<u>15,682,963.77</u>
2014年度	<u>11,802,603.41</u>	<u>1,258,216.74</u>	-	-	<u>13,060,820.15</u>
2013年度	<u>12,617,042.53</u>	-	<u>(714,439.12)</u>	<u>(100,000.00)</u>	<u>11,802,603.41</u>

于2015年9月30日，本公司以账面价值为人民币174,989,476.75元(2014年：人民币174,989,476.75元；2013年：人民币116,718,485.00元)的应收账款为质押，取得银行短期借款人民币130,000,000.00元(2014年：人民币130,000,000.00元；2013年：人民币100,000,000.00元)。详见附注五、46。

2015年1月1日至9月30日止期间、2014年度、2013年度计提的坏账准备金额分别为人民币3,192,003.48元、1,258,216.74元、0.00元。转回的应收账款坏账准备金额分别为人民币700,490.49元、0.00元、714,439.12元。核销的坏账准备金额分别为人民币0.00元、0.00元、100,000.00元。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2015年09月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	239,873,870.06	79.54	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	293,584,278.78	97.35	(14,679,213.94)	5.00
1至2年	7,429,289.26	2.46	(742,928.93)	10.00
2至3年	146,267.41	0.05	(43,880.22)	30.00
3年以上	433,881.36	0.14	(216,940.68)	50.00
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>301,593,716.81</u>	<u>100.00</u>	<u>(15,682,963.77)</u>	
	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	186,320,466.02	78.39	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	233,970,303.56	98.44	(11,698,515.19)	5.00
1至2年	200,000.00	0.08	(20,000.00)	10.00
2至3年	2,034,754.02	0.86	(610,426.21)	30.00
3年以上	1,463,757.51	0.62	(731,878.75)	50.00
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>237,668,815.09</u>	<u>100.00</u>	<u>(13,060,820.15)</u>	

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	138,426,829.61	74.44	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	150,342,500.71	80.85	(7,517,125.03)	5.00
1至2年	32,554,589.79	17.51	(3,255,458.98)	10.00
2至3年	2,483,398.00	1.34	(745,019.40)	30.00
3年以上	570,000.00	0.30	(285,000.00)	50.00
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>185,950,488.50</u>	<u>100.00</u>	<u>(11,802,603.41)</u>	

于2015年9月30日应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比率(%)
单位一	第三方	73,877,000.00	1年以内	24.49
单位二	第三方	67,430,257.14	1年以内	22.36
单位三	第三方	44,514,612.92	1年以内	14.76
单位四	第三方	34,100,000.00	1年以内	11.31
单位五	第三方	<u>19,952,000.00</u>	1年以内	<u>6.62</u>
		<u>239,873,870.06</u>		<u>79.54</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2014年12月31日应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
单位一	第三方	51,620,000.00	1年以内	21.72
单位二	第三方	50,910,635.95	1年以内	21.42
单位三	第三方	41,334,496.78	1年以内	17.39
单位四	第三方	26,039,868.05	1年以内	10.96
单位五	第三方	<u>16,415,465.24</u>	1年以内	<u>6.90</u>
		<u>186,320,466.02</u>		<u>78.39</u>

于2013年12月31日应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
单位一	第三方	41,681,142.86	1年以内	22.42
单位二	第三方	40,156,934.93	1年以内	21.60
单位三	第三方	32,428,000.00	1年以内	17.44
单位四	第三方	12,576,641.82	1年以内	6.76
单位五	第三方	<u>11,584,110.00</u>	1年以内	<u>6.22</u>
		<u>138,426,829.61</u>		<u>74.44</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	2,213,615.83	114,260,618.26	11,759,176.21
1年至2年	1,483,961.55	752,834.29	7,581,254.90
2年至3年	252,834.29	-	6,000.00
3年以上	<u>800.00</u>	<u>800,800.00</u>	<u>800,800.00</u>
	3,951,211.67	115,814,252.55	20,147,231.11
减: 其他应收款坏账准备	<u>335,727.23</u>	<u>287,136.19</u>	<u>100,565.71</u>
合计	<u>3,615,484.44</u>	<u>115,527,116.36</u>	<u>20,046,665.40</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收账款坏账准备的变动如下:

	年/期初余额	本年/期计提	本年/期减少		年/期末余额
			转回	转销	
截至2015年9月30日止6个月期间	<u>287,136.19</u>	<u>48,591.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>335,727.23</u>
2014年度	<u>100,565.71</u>	<u>186,570.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>287,136.19</u>
2013年度	<u>874,602.99</u>	<u>-</u>	<u>(676,702.38)</u>	<u>(97,334.90)</u>	<u>100,565.71</u>

2015年09月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,951,211.67	100.00	(335,727.23)	8.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>3,951,211.67</u>	<u>100.00</u>	<u>(335,727.23)</u>	

2014年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	110,000,000.00	94.98	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,974,713.55	4.30	(287,136.19)	5.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	<u>839,539.00</u>	<u>0.72</u>	<u>-</u>	
合计	<u>115,814,252.55</u>	<u>100.00</u>	<u>(287,136.19)</u>	

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	17,604,356.82	87.38	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	1,742,874.29	8.65	(100,565.71)	5.77
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	800,000.00	3.97	-	-
合计	<u>20,147,231.11</u>	<u>100.00</u>	<u>(100,565.71)</u>	

其他应收款按性质分类如下:

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证金	3,152,634.29	4,930,089.55	1,509,034.29
借款	740,133.38	50,000,000.00	200,000.00
押金	10,800.00	3,800.00	9,800.00
应收暂付款及往来	46,844.00	60,079,539.00	17,627,596.82
其他	800.00	800,824.00	800,800.00
	<u>3,951,211.67</u>	<u>115,814,252.55</u>	<u>20,147,231.11</u>

按其他应收对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

于2015年09月30日, 2014年12月31日及2013年12月31日, 本公司期末余额前五名的其他应收款合计分别为人民币3,000,000.00元、人民币113,549,961.61元、人民币19,553,391.11元, 占其他应收账款期末余额合计数的比例分别为75.93%、98.04%及97.05%。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
权益法			
联营企业			
中广核铀业物流(北京)有限公司	<u>11,967,772.74</u>	<u>11,907,146.90</u>	<u>10,009,376.16</u>
成本法			
中特国际物流有限公司	62,900,000.00	62,900,000.00	62,900,000.00
湖南电力物流服务有限公司	60,690,000.00	60,690,000.00	60,690,000.00
广西建特沥青有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
深圳中特新能源建设有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-
中特(香港)有限公司	<u>7,901.00</u>	<u>7,901.00</u>	-
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
	<u>205,565,673.74</u>	<u>205,505,047.90</u>	<u>183,599,376.16</u>

联营企业的主要信息详见附注七。

4. 营业收入

营业收入列示如下：

	2015年1-9月	2014年	2013年
主营收入	<u>313,896,112.41</u>	<u>465,645,123.53</u>	<u>516,813,700.07</u>

营业收入列示如下：

	2015年1-9月	2014年	2013年
国内工程物流	270,945,500.68	403,080,242.52	474,185,316.03
国际工程物流	<u>42,950,611.73</u>	<u>62,564,881.01</u>	<u>42,628,384.04</u>
	<u>313,896,112.41</u>	<u>465,645,123.53</u>	<u>516,813,700.07</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	2015年1-9月	2014年	2013年
按权益法核算的 长期股权投资收益	1,955,986.59	1,897,770.74	38,493.51
理财产品等取得的 投资收益	<u>852,987.14</u>	<u>1,372,308.80</u>	<u>2,023,873.13</u>
	<u>2,808,973.73</u>	<u>3,270,079.54</u>	<u>2,062,366.64</u>

6. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2015年1-9月	2014年	2013年
净利润	20,823,186.27	25,055,566.27	17,581,609.65
加：资产减值损失	2,670,734.66	1,444,787.24	(1,391,141.50)
固定资产折旧	6,352,651.74	8,554,127.28	8,220,066.14
无形资产摊销	209,524.27	270,923.32	224,946.82
长期待摊费用摊销	3,192.30	3,901.70	-
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产 损失/(收益)	180,562.17	(71,300.00)	(13,998.13)
财务费用	7,788,270.96	10,393,318.16	10,623,058.52
投资收益	(2,808,973.73)	(3,270,079.54)	(2,062,366.64)
递延所得税资产 的减少/增加	(7,437,515.97)	594,122.67	-
存货的(增加)/减少	(4,080,934.71)	16,304,666.73	5,355,089.78
经营性应收项目 的(增加)/减少	(15,345,592.52)	(77,720,268.95)	93,600,464.61
经营性应付项目 的(减少)/增加	26,340,740.55	76,346,850.99	(41,978,316.02)
其他	<u>3,002,969.34</u>	<u>4,689,115.56</u>	<u>2,081,202.49</u>
	<u>37,698,815.33</u>	<u>62,595,731.43</u>	<u>92,240,615.72</u>

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 现金及现金等价物

	2015年1-9月	2014年	2013年
现金	11,968,516.19	23,468,978.79	155,699,930.16
其中：库存现金	10,980.79	7,757.34	3,286.77
可随时用于支付的 银行存款	<u>11,957,535.40</u>	<u>23,461,221.45</u>	<u>155,696,643.39</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>11,968,516.19</u>	<u>23,468,978.79</u>	<u>155,699,930.16</u>
现金的年末余额	11,968,516.19	23,468,978.79	155,699,930.16
减：现金的年初余额	<u>23,468,978.79</u>	<u>155,699,930.16</u>	<u>30,279,792.65</u>
现金及现金等价物的净增加额	<u>(11,500,462.60)</u>	<u>(132,230,951.37)</u>	<u>125,420,137.51</u>

十六、关联方关系及其交易

子公司详见附注七、1。

其他关联方详见附注十、1。

1. 本公司与关联方的主要交易

(1) 接受劳务

	2015年1-9月	2014年	2013年
中特国际物流有限公司	15,046,046.61	77,600,124.48	17,070,755.16
湖南电力物流服务 有限责任公司	155,288,324.86	258,963,235.35	376,615,959.07
中特(香港)有限公司	-	316,869.20	887,377.84
	<u>170,334,371.47</u>	<u>336,880,229.03</u>	<u>394,574,092.07</u>

关联公司向本公司提供货运代理服务，关联公司提供劳务的价格由交易双方同意并参考市场价格协商决定。

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十六、关联方关系及其交易(续)

1. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易

		2015年1-9月	2014年	2013年
接受垫款或借款	(a)	61,122,630.35	155,886,067.43	185,049,916.14
归还垫款或借款	(b)	29,736,760.50	139,481,710.61	172,497,533.00
提供担保	(c)	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

注释：

(a) 2015年度1-9月，本公司接受子公司垫款或借款为人民币61,122,630.35元（2014年：人民币155,886,067.43元，2013年：人民币185,049,916.14元）。

(b) 2015年度1-9月，本公司向子公司归还垫款或借款为人民币29,736,760.50元。（2014年：人民币139,481,710.61元，2013年：人民币172,497,533.00元）。

(c) 2015年度1-9月，本公司向中特国际物流有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币20,000,000.00元（2014年：人民币20,000,000.00元，2013年：人民币20,000,000.00元）。

2. 关联方余额

	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<u>应付账款</u>			
中特国际物流有限公司	16,076,450.38	30,249,763.69	400,000.00
湖南电力物流服务有限公司	<u>48,827,494.45</u>	<u>86,272,746.28</u>	<u>6,759,414.82</u>
	<u>64,903,944.83</u>	<u>116,522,509.97</u>	<u>7,159,414.82</u>
<u>预付账款</u>			
中特（香港）有限公司	<u>291,897.79</u>	-	-

中特物流有限公司

财务报表附注(续)

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

十六、关联方关系及其交易(续)

2. 关联方余额(续)

其他应收款

中特(香港)有限公司	-	-	17,604,356.82
关键管理人员	<u>337,964.00</u>	-	<u>100,000.00</u>
	<u>337,964.00</u>	-	<u>17,704,356.82</u>

其他应付款

广西建特沥青有限公司	20,000,000.00	-	-
中特国际物流有限公司	<u>11,385,869.85</u>	-	<u>1,200,000.00</u>
	<u>31,385,869.85</u>	-	<u>1,200,000.00</u>

管理层认为，于资产负债表日上述关联方应收账款及其他应收款无需提取减值准备。

应收关联方款项均不计息，无抵押。

3. 本公司与关联方的承诺

本公司与关联方无重大承诺事项。

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2015年12月29日决议批准。

中特物流有限公司

财务报表补充资料

2013年度、2014年度及截至2015年9月30日止9个月期间

人民币元

非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目,以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下:

	2015年1-9月	2014年	2013年
非经常性损益项目			
非流动资产处置损益	(158,309.10)	37,542.06	(29,787.37)
计入当期损益的政府补助	1,000,000.00	6,006,314.20	472,732.01
赔偿金、违约金、罚款	(2,776.31)	(7,356.27)	(108,741.66)
除上述各项之外的其他			
营业外收支净额	220,013.06	2,537,401.63	1,781,005.66
处置长期股权投资损益	<u>5,363,710.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
非经常性损益项目合计	<u>6,422,638.56</u>	<u>8,573,901.62</u>	<u>2,115,208.64</u>
减:非经常性损益的所得税影响数	2,199,464.54	1,414,963.72	489,390.67
母公司股东的非经常性损益影响数	<u>4,223,174.02</u>	<u>7,158,937.90</u>	<u>1,625,817.97</u>