

防伪条形码：



报备 号码：020201203002008

报告 文号：广会所审字[2012]第12000440015号

委托 单位：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

事务所名称：002广东正中珠江会计师事务所有限公司

报告 日期：2012年03月01日

报备 时间：2012年03月06日 10:37

签名注册会计师：王韶华 电话：()
陈昭 电话：()

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

IPO材料审计报告

事务所名称：002广东正中珠江会计师事务所有限公司

事务所电话：83859808

传 真：83800977

通信 地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：<http://www.cn-gpcpa.com>

如对上述报备资料,有疑问的。请与广州注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn>

目 录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-14
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11-12
母公司股东权益变动表	13-14
三、 财务报表附注	15-83



审计报告

广会所审字[2012]第 12000440015 号

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司(以下简称“华鹏飞”)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2009 年度、2010 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

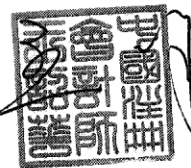
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，华鹏飞财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华鹏飞 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度、2010 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：王韶华



中国注册会计师：陈 昭



中国 广州

二〇一二年三月一日



合并资产负债表

企业名称：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
流动资产：				
货币资金	五、1	45,941,893.50	54,756,245.41	16,986,875.13
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	五、2	5,617,254.88	5,742,200.00	1,030,790.51
应收账款	五、3	121,454,600.76	71,824,385.53	62,751,040.72
预付款项	五、4	4,824,983.37	639,775.98	4,154,076.78
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、5	10,227,585.51	9,538,997.43	5,508,315.23
存货	五、6	-	1,878,550.12	4,326,281.94
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		188,066,318.02	144,380,154.47	94,757,380.31
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、7	21,642,221.78	23,830,556.18	22,087,036.17
在建工程	五、8	17,361,376.00	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、9	16,277,812.84	16,559,604.66	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、10	2,263,200.76	1,257,641.92	1,068,313.46
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		57,544,611.38	41,647,802.76	23,155,349.63
资产总计		245,610,929.40	186,027,957.23	117,912,729.94



资产负债表 (续)

企业名称: 深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
流动负债:				
短期借款	五、12	40,000,000.00	-	3,798,456.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	734,506.42	-
预收款项		-	1,505,114.36	441,980.05
应付职工薪酬	五、13	3,329,454.43	1,261,038.94	1,061,483.78
应交税费	五、14	9,174,682.49	4,428,222.94	5,826,618.80
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、15	4,332,034.62	4,825,594.08	3,624,605.47
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		56,836,171.54	12,754,476.74	14,753,144.10
非流动负债:				
长期借款	五、16	24,200,000.00	44,000,000.00	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		24,200,000.00	44,000,000.00	-
负债合计		81,036,171.54	56,754,476.74	14,753,144.10
股东权益:				
股本(或实收资本)	五、17	65,000,000.00	65,000,000.00	53,000,000.00
资本公积	五、18	43,982,278.44	43,841,046.44	2,200,000.00
盈余公积	五、19	5,730,676.83	2,315,333.40	4,914,442.20
未分配利润	五、20	47,893,832.68	16,127,100.65	43,021,865.46
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司股东权益合计		162,606,787.95	127,283,480.49	103,136,307.66
少数股东权益		1,967,969.91	1,990,000.00	23,278.18
股东权益合计		164,574,757.86	129,273,480.49	103,159,585.84
负债和股东权益总计		245,610,929.40	186,027,957.23	117,912,729.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

张其春

会计机构负责人:

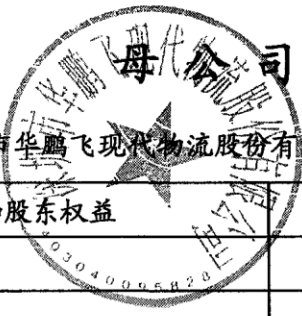


司 资 产 负 债 表

企业名称：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
流动资产：				
货币资金		40,488,373.99	42,053,759.58	14,996,816.47
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		5,617,254.88	5,742,200.00	1,030,790.51
应收账款	十二、1	109,121,120.07	66,021,664.29	62,107,961.84
预付款项		4,713,231.87	410,782.66	4,154,076.78
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十二、2	35,038,142.88	13,262,754.62	6,893,420.05
存货		-	1,878,550.12	4,326,281.94
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		194,978,123.69	129,369,711.27	93,509,347.59
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十二、3	23,810,952.56	23,810,952.56	10,178,701.85
投资性房地产		-	-	-
固定资产		16,337,498.17	21,399,094.44	21,561,773.71
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		3,772,499.23	3,881,976.55	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		1,855,539.46	1,131,550.26	1,043,111.48
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		45,776,489.42	50,223,573.81	32,783,587.04
资产总计		240,754,613.11	179,593,285.08	126,292,934.63



资产负债表 (续)

企业名称: 深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
流动负债:				
短期借款		40,000,000.00	-	3,798,456.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	421,200.00	441,980.05
应付职工薪酬		3,315,614.43	1,244,718.94	1,061,483.78
应交税费		7,410,238.49	3,217,380.47	5,814,334.64
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		6,092,087.28	5,267,979.02	13,032,258.17
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		56,817,940.20	10,151,278.43	24,148,512.64
非流动负债:				
长期借款		24,200,000.00	44,000,000.00	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		24,200,000.00	44,000,000.00	-
负债合计		81,017,940.20	54,151,278.43	24,148,512.64
股东权益:				
股本 (或实收资本)		65,000,000.00	65,000,000.00	53,000,000.00
资本公积		43,095,832.38	42,954,600.38	-
盈余公积		5,730,676.83	2,315,333.40	4,914,442.20
未分配利润		45,910,163.70	15,172,072.87	44,229,979.79
股东权益合计		159,736,672.91	125,442,006.65	102,144,421.99
负债和股东权益总计		240,754,613.11	179,593,285.08	126,292,934.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

3/21/8
6 张其春

会计机构负责人:

王德友



合并利润表

企业名称：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业总收入	五、21	384,812,249.19	263,215,741.60	178,231,258.74
其中：营业收入		384,812,249.19	263,215,741.60	178,231,258.74
二、营业总成本		339,190,034.61	231,149,907.01	158,216,711.83
其中：营业成本	五、21	290,645,533.40	199,846,116.00	135,790,038.78
营业税金及附加	五、22	12,797,272.51	7,283,300.47	4,827,970.28
销售费用	五、23	14,698,355.65	11,052,242.52	9,202,678.79
管理费用	五、24	13,182,085.76	10,335,713.76	7,538,331.04
财务费用	五、25	4,074,029.48	2,176,052.97	571,470.73
资产减值损失	五、26	3,792,757.81	456,481.29	286,222.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
三、营业利润（损失以“-”填列）		45,622,214.58	32,065,834.59	20,014,546.91
加：营业外收入	五、27	1,261,688.00	789,394.00	99,557.59
减：营业外支出	五、28	137,455.72	195,548.08	455,101.60
其中：非流动资产处置损失		83,173.90	169,327.44	190,689.74
四、利润总额（损失以“-”填列）		46,746,446.86	32,659,680.51	19,659,002.90
减：所得税费用	五、29	11,586,401.49	7,357,785.86	4,059,621.07
五、净利润（损失以“-”填列）		35,160,045.37	25,301,894.65	15,599,381.83
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	144,288.50	-29,686.81
归属于母公司所有者的净利润		35,182,075.46	25,316,476.06	15,599,295.68
少数股东损益		-22,030.09	-14,581.41	86.15
六、每股收益				
基本每股收益	五、30	0.54	0.39	0.25
稀释每股收益	五、30	0.54	0.39	0.25
七、其他综合收益			-	-
八、综合收益总额		35,160,045.37	25,301,894.65	15,599,381.83
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		35,182,075.46	25,316,476.06	15,599,295.68
归属于少数股东的综合收益总额		-22,030.09	-14,581.41	86.15

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张其春

会计机构负责人：

王德友



母公司利润表

企业名称：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业收入	十二、4	311,633,371.91	239,535,591.90	176,019,804.37
减：营业成本	十二、4	225,305,224.78	181,483,538.63	134,329,178.29
营业税金及附加		10,567,842.16	6,493,691.56	4,755,837.86
销售费用		14,152,568.30	10,982,699.89	9,200,165.79
管理费用		10,851,565.34	9,204,518.52	6,812,090.30
财务费用		4,116,924.77	2,194,179.86	579,239.69
资产减值损失		2,707,365.07	63,132.41	275,172.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	十二、5	-	-10,487.40	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		43,931,881.49	29,103,343.63	20,068,119.63
加：营业外收入		1,165,627.00	789,394.00	85,550.00
减：营业外支出		101,371.90	195,178.48	450,451.60
其中：非流动资产处置损失		83,173.90	169,327.44	190,689.74
三、利润总额（损失以“-”填列）		44,996,136.59	29,697,559.15	19,703,218.03
减：所得税费用		10,842,702.33	6,544,225.20	4,064,092.72
四、净利润（损失以“-”填列）		34,153,434.26	23,153,333.95	15,639,125.31
五、其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		34,153,434.26	23,153,333.95	15,639,125.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张其春

会计机构负责人：

王德友



并 现 金 流 量 表

企业名称：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度	2009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		333,070,351.36	256,959,785.72	161,075,023.34
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、31	4,049,186.77	5,010,294.26	5,865,137.86
现金流入小计		337,119,538.13	261,970,079.98	166,940,161.20
购买商品、接受劳务支付的现金		279,868,092.23	196,380,823.17	138,859,402.72
支付给职工以及为职工支付的现金		18,850,562.20	13,695,251.32	11,962,943.27
支付的各项税费		21,740,684.62	17,937,967.44	7,931,977.75
支付的其他与经营活动有关的现金	五、32	13,114,260.49	11,368,194.60	3,567,657.62
现金流出小计		333,573,599.54	239,382,236.53	162,321,981.36
经营活动产生的现金流量净额		3,545,938.59	22,587,843.45	4,618,179.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		422,066.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		422,066.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		25,226,088.88	23,480,163.96	10,233,779.06
投资所支付的现金		-	100,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,088,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		25,226,088.88	24,668,163.96	10,233,779.06
投资活动产生的现金流量净额		-24,804,022.88	-24,668,163.96	-10,233,779.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		141,232.00	2,000,000.00	16,200,000.00
借款所收到的现金		40,000,000.00	44,000,000.00	6,688,456.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		40,141,232.00	46,000,000.00	22,888,456.00
偿还债务所支付的现金		19,800,000.00	3,798,456.00	14,890,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		4,237,499.62	2,351,853.21	683,525.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、33	3,660,000.00	-	-
现金流出小计		27,697,499.62	6,150,309.21	15,573,525.26
筹资活动产生的现金流量净额		12,443,732.38	39,849,690.79	7,314,930.74
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-8,814,351.91	37,769,370.28	1,699,331.52
加：期初现金及现金等价物余额		54,756,245.41	16,986,875.13	15,287,543.61
六、期末现金及现金等价物余额		45,941,893.50	54,756,245.41	16,986,875.13

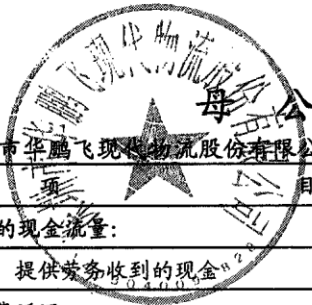
法定代表人：

主管会计工作负责人

张其春

会计机构负责人：

王德友




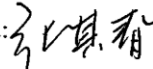
母 公 司 现 金 流 量 表

企业名称: 深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司


单位: 人民币元

	附注	2011年度	2010年度	2009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		266,835,928.64	237,605,410.23	158,847,758.80
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		3,912,210.78	4,989,279.22	15,747,861.78
现金流入小计		270,748,139.42	242,594,689.45	174,595,620.58
购买商品、接受劳务支付的现金		213,784,869.45	178,620,874.62	137,150,763.36
支付给职工以及为职工支付的现金		18,163,629.70	13,681,175.32	11,894,713.67
支付的各项税费		18,636,632.78	17,427,528.90	7,825,473.16
支付的其他与经营活动有关的现金		15,976,306.58	21,256,450.89	3,173,258.35
现金流出小计		266,561,438.51	230,986,029.73	160,044,208.54
经营活动产生的现金流量净额		4,186,700.91	11,608,659.72	14,551,412.04
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		-	9,989,512.60	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		413,566.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		413,566.00	9,989,512.60	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,922,784.88	8,902,920.00	10,219,080.06
投资所支付的现金		14,686,600.00	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	23,488,000.00	10,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		18,609,384.88	32,390,920.00	20,219,080.06
投资活动产生的现金流量净额		-18,195,818.88	-22,401,407.40	-20,219,080.06
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金		141,232.00	-	15,000,000.00
借款所收到的现金		40,000,000.00	44,000,000.00	6,688,456.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		40,141,232.00	44,000,000.00	21,688,456.00
偿还债务所支付的现金		19,800,000.00	3,798,456.00	14,890,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		4,237,499.62	2,351,853.21	683,525.26
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,660,000.00	-	-
现金流出小计		27,697,499.62	6,150,309.21	15,573,525.26
筹资活动产生的现金流量净额		12,443,732.38	37,849,690.79	6,114,930.74
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		42,053,759.58	14,996,816.47	14,549,553.75
六、期末现金及现金等价物余额		40,488,373.99	42,053,759.58	14,996,816.47

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

 张其春

会计机构负责人: 

 王德友

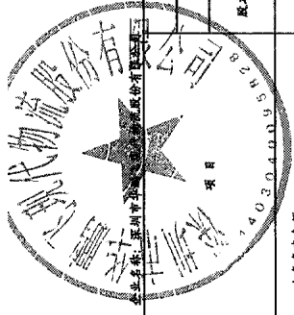
合并股东权益变动表

项目	2011年度					2010年度						
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益						
	股本(或实收资本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	合计	股本(或实收资本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	合计
一、上年年末余额	65,000,000.00	43,841,046.44	2,315,333.40	16,127,100.65	1,990,000.00	129,273,480.49	55,000,000.00	2,200,000.00	4,914,442.20	43,021,865.46	23,278.18	103,159,585.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并增加的子公司影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	65,000,000.00	43,841,046.44	2,315,333.40	16,127,100.65	1,990,000.00	129,273,480.49	55,000,000.00	2,200,000.00	4,914,442.20	43,021,865.46	23,278.18	103,159,585.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	141,232.00	3,415,343.43	31,766,732.03	-22,030.09	35,301,277.37	12,000,000.00	41,641,046.44	-2,995,108.80	-26,894,764.81	1,966,721.82	26,113,894.65
(一)净利润	-	-	-	35,182,075.46	-22,030.09	35,160,045.37	-	-	-	25,316,476.06	-14,281.41	25,301,894.65
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-	-	-	-1,169,303.23	-	-	-	812,000.00
上述(一)、(二)和(三)小计	-	141,232.00	3,415,343.43	35,182,075.46	-22,030.09	35,160,045.37	-	-1,169,303.23	-	25,316,476.06	1,966,721.82	26,113,894.65
(四)所有者投入和减少资本	-	141,232.00	-	-	-	141,232.00	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	141,232.00	-	-	-	141,232.00	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)利润分配	-	-	3,415,343.43	-3,415,343.43	-	-	-	-	2,315,333.40	-2,315,333.40	-	-
1.提取盈余公积	-	-	3,415,343.43	-3,415,343.43	-	-	-	-	2,315,333.40	-2,315,333.40	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	42,810,346.67	-4,914,442.20	-49,895,907.47	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	1,030,696.77	-1,030,696.77	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	4,914,442.20	-	-4,914,442.20	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	6,054,861.03	43,841,046.44	-	-49,895,907.47	-	-
(七)专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(八)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	65,000,000.00	43,982,278.44	5,730,676.83	47,893,832.68	1,967,969.91	164,574,757.86	65,000,000.00	43,841,046.44	2,315,333.40	16,127,100.65	1,990,000.00	129,273,480.49

法定代表人：王德成
 会计机构负责人：王德成

主管会计工作负责人：张其春
 张其春

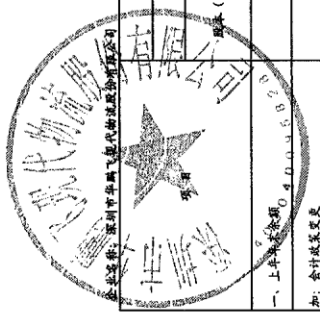
法定代表人：王德成
 王德成



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2010年度						2009年度					
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计		
	股本(或实收资本)	资本公积	盈余公积			股本(或实收资本)	资本公积	盈余公积			未分配利润	
一、上年年末余额	51,000,000.00	2,200,000.00	4,914,442.20	43,021,865.46	23,278.18	103,159,585.84	38,000,000.00	1,000,000.00	3,260,774.60	29,076,237.38	23,192.03	71,360,204.01
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并年初数的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	51,000,000.00	2,200,000.00	4,914,442.20	43,021,865.46	23,278.18	103,159,585.84	38,000,000.00	1,000,000.00	3,260,774.60	29,076,237.38	23,192.03	71,360,204.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,000,000.00	41,641,046.44	-2,599,108.80	-26,894,764.81	1,966,721.82	26,115,894.65	15,000,000.00	1,200,000.00	1,653,667.60	13,945,628.08	86.15	31,799,381.83
(一) 净利润	-	-	-	25,316,476.06	-14,581.41	25,301,894.65	-	-	-	15,599,295.68	86.15	15,599,381.83
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 同一控制下企业合并影响	-	-1,169,303.23	-	-	1,981,303.23	812,000.00	-	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00
上述(一)、(二)和(三)小计	-	-1,169,303.23	-	25,316,476.06	1,966,721.82	26,115,894.65	-	1,200,000.00	-	15,599,295.68	86.15	16,799,381.83
(四) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	15,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 利润分配	-	-	2,315,333.40	-2,315,333.40	-	-	-	-	1,653,667.60	-1,653,667.60	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	2,315,333.40	-2,315,333.40	-	-	-	-	1,653,667.60	-1,653,667.60	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 所有者权益内部结转	12,000,000.00	42,810,349.67	-4,914,442.20	-49,895,907.47	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,030,696.77	-1,030,696.77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	4,914,442.20	-	-4,914,442.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	6,054,861.03	43,841,046.44	-	-49,895,907.47	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(八) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	65,000,000.00	43,841,046.44	2,315,333.40	16,127,100.65	1,990,000.00	129,275,480.49	53,000,000.00	2,200,000.00	4,914,442.20	43,021,865.46	23,278.18	105,159,585.84



会计机构负责人: 王德友

主管会计工作负责人: 张其春

法定代表人: [Signature]

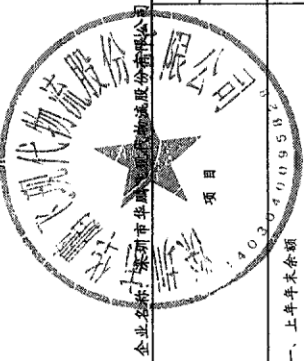
母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2011年度					2010年度				
	股本(或实收资本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本(或实收资本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	65,000,000.00	42,954,600.38	2,315,333.40	15,172,072.87	125,442,006.65	53,000,000.00	-	4,914,442.20	44,229,979.79	102,144,421.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	65,000,000.00	42,954,600.38	2,315,333.40	15,172,072.87	125,442,006.65	53,000,000.00	-	4,914,442.20	44,229,979.79	102,144,421.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	141,232.00	3,415,343.43	30,738,090.83	34,294,666.26	12,000,000.00	42,954,600.38	-2,599,108.80	-29,057,906.92	23,297,584.66
(一) 净利润	-	-	-	34,153,434.26	34,153,434.26	-	-	-	23,153,333.95	23,153,333.95
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-	-	144,250.71	-	-	144,250.71
上述(一)、(二)和(三)小计	-	-	-	34,153,434.26	34,153,434.26	-	144,250.71	-	23,153,333.95	23,297,584.66
(四) 所有者投入和减少资本	-	141,232.00	-	-	141,232.00	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	141,232.00	-	-	141,232.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 利润分配	-	-	3,415,343.43	-3,415,343.43	-	-	-	2,315,333.40	-2,315,333.40	-
1. 提取盈余公积	-	-	3,415,343.43	-3,415,343.43	-	-	-	2,315,333.40	-2,315,333.40	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	12,000,000.00	42,810,349.67	-4,914,442.20	-49,895,907.47	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	1,030,696.77	-1,030,696.77	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	4,914,442.20	-	-4,914,442.20	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	6,054,861.03	43,841,046.44	-	-49,895,907.47	-
(七) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(八) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	65,000,000.00	43,095,832.38	5,730,676.83	45,910,163.70	159,736,672.91	65,000,000.00	42,954,600.38	2,315,333.40	15,172,072.87	125,442,006.65

法定代表人：张其春
主管会计工作负责人：王德庆
会计机构负责人：王德庆

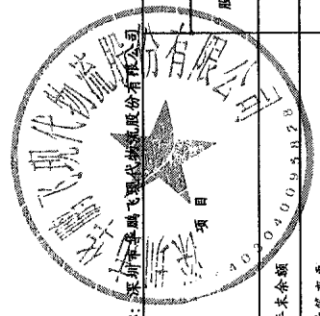
法定代表人：张其春
主管会计工作负责人：王德庆
会计机构负责人：王德庆




母公司所有者权益变动表 (续)

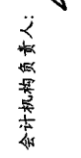
货币单位: 人民币元

项目	2010年度					2009年度				
	股本 (或实收资本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	股本 (或实收资本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	53,000,000.00	-	44,229,979.79	102,144,421.99	38,000,000.00	-	28,672,134.74	69,932,909.34		
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	1,572,387.34	1,572,387.34		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额	53,000,000.00	-	44,229,979.79	102,144,421.99	38,000,000.00	-	30,244,522.08	71,505,296.68		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,000,000.00	42,954,600.38	-29,057,906.92	23,297,584.66	15,000,000.00	-	13,985,457.71	30,639,125.31		
(一) 净利润	-	-	23,153,333.95	23,153,333.95	-	-	15,639,125.31	15,639,125.31		
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 同一控制下企业合并影响	-	144,250.71	-	144,250.71	-	-	-	-		
上述(一)、(二)和(三)小计	-	144,250.71	23,153,333.95	23,297,584.66	-	-	15,639,125.31	15,639,125.31		
(四) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00		
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 利润分配	-	-	-2,315,333.40	-2,315,333.40	-	-	-1,653,667.60	-		
1. 提取盈余公积	-	-	-2,315,333.40	-2,315,333.40	-	-	-1,653,667.60	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六) 所有者权益内部结转	12,000,000.00	42,810,349.67	-49,895,907.47	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本 (或股本)	1,030,696.77	-1,030,696.77	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	4,914,442.20	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	6,054,861.03	43,841,046.44	-49,895,907.47	-	-	-	-	-		
(七) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-		
(八) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	65,000,000.00	42,954,600.38	15,172,072.87	125,442,006.65	53,000,000.00	-	44,229,979.79	102,144,421.99		



法定代表人: 

主管会计工作负责人:  张其春

会计机构负责人:  王德发

一、公司的基本情况

公司概述

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市华鹏飞物流有限公司（成立时名称为深圳市华鹏飞运输有限公司，于 2006 年 4 月更名），于 2000 年 11 月 8 日经深圳市运输局“关于同意筹建深圳市华鹏飞运输有限公司的批复”（深运复【2000】168 号）批准组建，并于 2000 年 11 月 15 日在深圳市工商局注册成立，领取注册号为 403012056448 的企业法人营业执照。

2010 年 6 月 7 日，根据深圳市华鹏飞物流有限公司临时股东会决议和深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司发起人协议，张京豫、齐昌凤、郭荣、张倩、李黎明、张菊侠、王梦、张超、徐传生、张光明、张其春作为发起人，依法将深圳市华鹏飞物流有限公司整体变更为股份有限公司，各发起人以深圳市华鹏飞物流有限公司截至 2010 年 4 月 30 日经审计后的净资产额 107,810,349.67 元折合为公司股份 65,000,000.00 股，每股面值 1 元。公司于 2010 年 8 月 20 日在深圳市市场监督管理局登记注册，领取注册号为 440301102824601 的企业法人营业执照。

公司注册资本

人民币陆仟伍佰万元。

公司所属行业性质

公司属于现代物流服务行业。

公司经营范围

普通货运、货物专用运输、大型物件运输（一级）（集装箱，粤交运管许可深字 440300059067 号道路运输经营许可证，有效期至 2014 年 9 月 30 日）；仓储服务、航空货运代理、信息咨询（不含人才中介及限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。

公司报告期内主营业务未发生变更。

公司住所

深圳市福田区八卦岭八卦路众鑫科技大厦 12 层（大厦自编号 1306 #）。

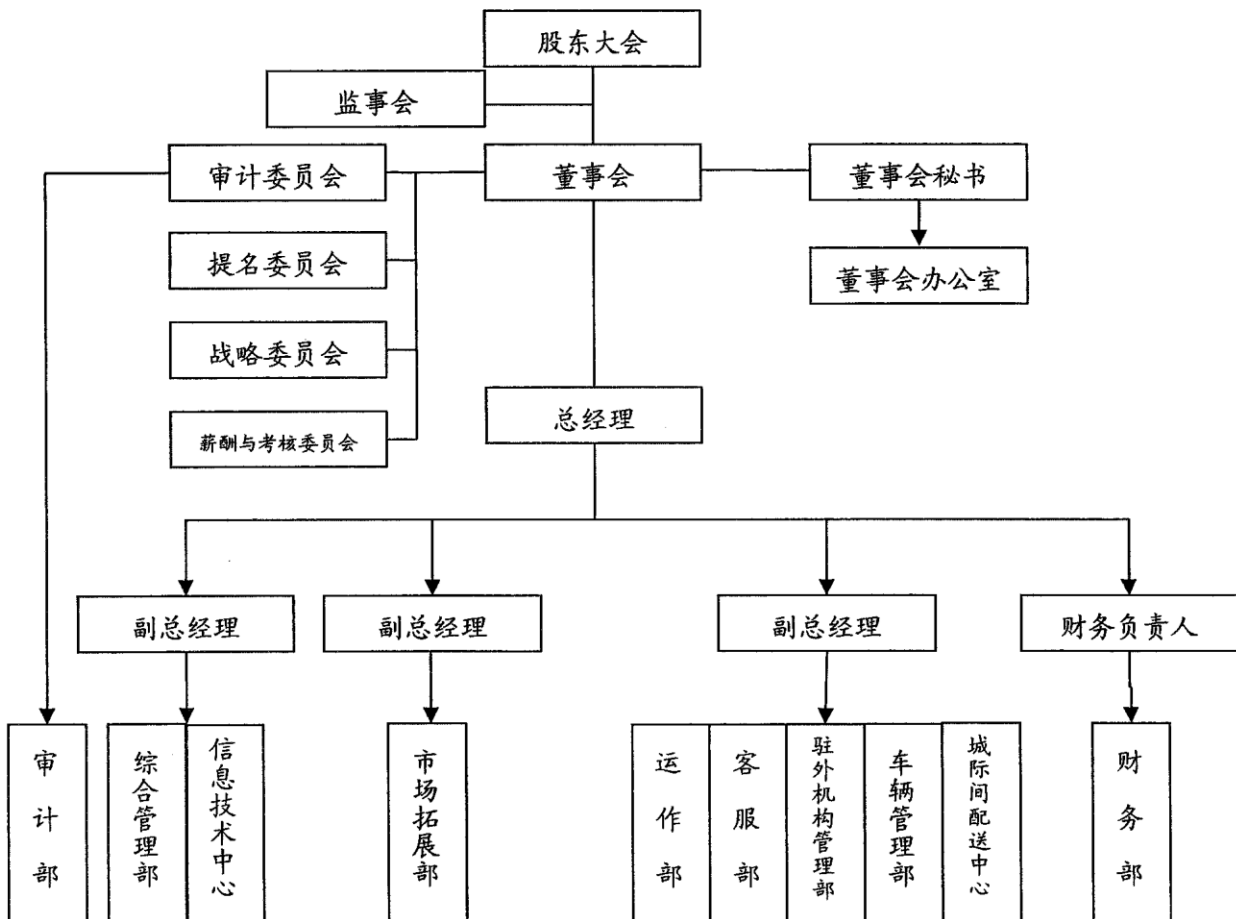
公司的法定代表人

张京豫。

公司的经营期限

永续经营。

公司基本组织架构



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

财务报表的编制基础

公司在报告期内执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其相关规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

- 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他费用于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券的交易费用，计入权益性证券的初始确认金额。

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

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表,并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时,将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定,对持有时间短(一般不超过 3 个月)、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资,确认为现金等价物。

外币业务和外币财务报表折算

- 对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账; 月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益; 属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

- 外币财务报表折算：资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。利润表中所有项目采用平均汇率折算为人民币金额。

金融资产和金融负债的核算方法

- 金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：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。

——可供出售金融资产。

- 金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

——其他金融负债。

- 金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

——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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

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，应当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，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

——终止确认部分的账面价值；

——终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

——金融资产的减值

公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

- 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:	公司将单个法人主体或自然人欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备

- 按组合计提坏账准备的应收款项:

<u>确定组合的依据</u>	
<u>组合名称</u>	<u>确定依据</u>
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>	
<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

<u>账 龄</u>	<u>应收账款计提比例 (%)</u>	<u>其他应收款计提比例 (%)</u>
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

- 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项, 单独进行减值测试, 确定减值损失, 计提坏账准备

- 对应收票据和预付款项, 公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提减值准备。

- 应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货核算方法

— 存货分类：公司的存货包括库存商品等。

— 存货的核算：购入库存商品、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用个别认定法核算；低值易耗品采用一次摊销法摊销。

— 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

— 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

长期股权投资核算方法

- 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业及联营企业的投资和其他长期股权投资。

- 长期股权投资投资成本的确定

—— 公司对子公司的投资按照投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

—— 公司对合营企业、联营企业的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的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，其差额应计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

—— 公司对其他长期股权的投资按照初始投资成本计价。

- 长期股权投资后续计量及损益确认方法

——对子公司的投资

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

——对合营企业、联营企业的投资

公司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。

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

——其他长期股权投资

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

- 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

- 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产核算方法

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

固定资产及其折旧核算方法

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、物流设备、办公及其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率 %
房屋及建筑物	3-20 年	5%	31.67% - 4.5%
物流设备	3 - 6 年	5%	31.67% - 15.83%
办公及其他设备	3 - 5 年	5%	31.67% - 19%

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法:

当下列条件同时满足时, 确认商品销售收入: (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制; (3) 与交易相关的经济利益能够流入公司; (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供服务收入的确认方法:

——综合物流服务主要系根据客户的物流需求, 为客户提供物流方案设计和物流作业服务, 公司在物流服务完成后, 根据取得的客户指定人员确认的业务凭据及合同约定的价格计价确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法:

当下列条件同时满足时予以确认: (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司; (2) 收入的金额能够可靠地计量。

政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件, 且能够收到时确认。

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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

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

所得税的会计处理方法

- 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

- 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

- 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

会计政策、会计估计变更

- 本报告期内公司无会计政策、会计估计变更事项。

前期会计差错更正

报告期内无重大前期会计差错。

三、主要税项

— 流转税及附加税费

项目	计税基础	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	综合物流服务收入	3%或 5%
城建税（注 1）	应缴增值税和营业税	1%、7%
教育费附加、地方教育费附加（注 2）	应缴增值税和营业税	3%、2%
河道管理费（注 3）	应缴增值税和营业税	1%
农村两金（注 4）	应税销售收入	0.2%

注 1: 公司深圳地区 2008 年度、2009 年度、2010 年 1-11 月按应缴流转税额的 1%计缴城市建设维护税, 2010 年 12 月开始按应缴流转税额的 7%计缴城市建设维护税; 其他地区按应缴流转税额的 7%计缴城市建设维护税。

注 2: 子公司上海诺金运输有限公司、焦作华鹏飞物流有限公司、苏州华鹏飞物流有限公司按应缴流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

注 3: 子公司上海诺金运输有限公司按上海地区应缴流转税额的 1%计缴河道管理费。

注 4: 子公司上海诺金运输有限公司按上海地区应税销售收入的 0.2%计缴农村两金。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

—企业所得税

公司名称	税率
深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司	20%、22%、24%、25%
北京华鹏飞货运服务有限公司	20%、25%
焦作华鹏飞物流有限公司	25%
信阳华鹏飞物流有限公司	25%
苏州华鹏飞物流有限公司	25%
上海诺金运输有限公司	20%、25%
深圳市华鹏飞投资有限公司	20%、22%

——公司位于深圳经济特区，根据 2007 年 12 月 26 日国务院《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）的规定，2009 年、2010 年、2011 年税率分别为 20%、22%和 24%，自 2012 年起税率为 25%。

——子公司北京华鹏飞货运服务有限公司 2009 年度属于小型微利企业，适用 20%的优惠税率，2010 年度开始所得税率为 25%。

——子公司焦作华鹏飞物流有限公司、信阳华鹏飞物流有限公司、苏州华鹏飞物流有限公司的所得税税率为 25%。

——子公司上海诺金运输有限公司 2009 年度属于小型微利企业，适用 20%的优惠税率，2010 年度开始所得税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

- 截至 2011 年 12 月 31 日，公司的子公司情况：

——同一控制下的企业合并取得的子公司

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股及表决权比例	期末实际出资额	经营范围	是否合并报表
北京华鹏飞货运服务有限公司(注1)	有限责任公司	北京市海淀区西北旺镇唐家岭运输队院内平房	物流服务	RMB 200 万元	100%	RMB 200 万元	许可经营项目：普通货物运输。一般经营项目：技术推广；仓储服务。	是
上海诺金运输有限公司(注2)	有限责任公司	青浦区城中东路350号	物流服务	RMB 220 万元	100%	RMB 220 万元	货运代理、普通货物运输、销售机电设备、仪器仪表、计算机软硬件(涉及行政许可的,凭许可证经营)	是

注1: 2007年4月, 公司与张京豫签订股权转让协议, 以人民币40万元受让其持有的北京华鹏飞货运服务有限公司80%的股权。北京华鹏飞货运服务有限公司于2007年4月25日完成工商变更登记。2010年3月, 公司与股东张倩签订股权转让协议, 以人民币10万元收购其持有的北京华鹏飞货运服务有限公司20%的股权, 北京华鹏飞货运服务有限公司于2010年4月19日完成工商变更登记。本次股权转让后, 公司持有北京华鹏飞货运服务有限公司100%股权。2010年7月, 公司以货币资金向北京华鹏飞货运服务有限公司增资150万元, 北京华鹏飞货运服务有限公司于2010年7月28日办理了工商变更登记。

注2: 2010年4月, 公司与股东张京豫、张光明签订股权转让协议, 分别以人民币65.28万元、43.52万元收购张京豫和张光明持有的上海诺金运输有限公司60%、40%的股权。因公司与上海诺金运输有限公司同受张京豫控制, 故公司收购上海诺金运输有限公司属于同一控制下企业合并。公司已于2010年4月30日支付了上述股权转让款, 并实际控制该公司经营活动, 虽然该次股权转让的工商变更登记在2010年5月10日办理完毕, 但公司本着实质

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

重于形式的原则，确定以股权转让款支付完毕当月月末 2010 年 4 月 30 日为合并日。

——通过设立方式取得的子公司

被投资企业名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股及表决权比例	是否合并
信阳华鹏飞物流有限公司 (注 1)	有限责任公司	信阳市平桥区明港镇军民路	物流服务	RMB 200 万元	信息配载、货运代理、仓储服务、国内贸易 (不含专营、专控、专卖商品)	RMB 200 万元	100%	是
焦作华鹏飞物流有限公司 (注 2)	有限责任公司	博爱县许良镇 (原镇电管所院内)	物流服务、贸易	RMB 1000 万元	煤炭零售；国内贸易、物流服务、货物配载、货物中转、仓储服务、物流园区经营管理、信息服务 (以上项目需经审批许可的，未经审批许可前不得经营) **	RMB 800 万元	80%	是
苏州华鹏飞物流有限公司 (注 3)	有限责任公司	苏州市相城区望亭镇国际物流园	物流服务、贸易	RMB 6000 万元	许可经营项目：普通货运；物流中心 (仓储)。一般经营项目：国内贸易 (不含专营、专控、专卖商品)；物流信息咨询；承办航空货运代理业务	RMB 1200 万元	100%	是

注 1：2010 年 3 月，公司出资人民币 200 万元设立信阳华鹏飞物流有限公司，持有 100% 的股权，信阳华鹏飞物流有限公司已于 2010 年 4 月 7 日取得企业法人营业执照。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

注2: 2010年4月, 公司与王保国签订投资协议, 共同出资设立焦作华鹏飞物流有限公司, 公司和王保国分别出资800万元、200万元, 持有80%、20%的股权, 焦作华鹏飞物流有限公司已于2010年6月14日取得企业法人营业执照。

注3: 2010年4月, 公司与上海诺金运输有限公司签订投资协议, 共同出资人民币6000万元设立苏州华鹏飞物流有限公司, 其中公司认缴出资额5400万元, 持有90%股权; 上海诺金运输有限公司认缴出资额为600万元, 持有10%的股权。截至2010年12月31日, 该公司已收到实收资本1200万元人民币, 其中公司出资1080万元, 上海诺金运输有限公司出资120万元, 其余投资款在两年内缴清。苏州华鹏飞物流有限公司已于2010年5月6日取得企业法人营业执照。

- 报告期内合并范围的变化

公司名称	合并期间	变更原因
新纳入合并范围的公司:		
深圳市华鹏飞投资有限公司(注1)	2009年、2010年	2009年新设、2010年已注销
上海诺金运输有限公司	2009年、2010年、2011年	2010年同一控制下企业合并
信阳华鹏飞物流有限公司	2010年、2011年	2010年新设立全资子公司
焦作华鹏飞物流有限公司	2010年、2011年	2010年新设立控股子公司
苏州华鹏飞物流有限公司	2010年、2011年	2010年新设立全资子公司

注1: 2009年9月, 公司以人民币出资1000万元设立深圳市华鹏飞投资有限公司, 持有100%的股权, 深圳市华鹏飞投资有限公司已于2009年9月30日取得企业法人营业执照。2010年3月12日, 深圳市华鹏飞投资有限公司办理了注销手续。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2011.12.31	2010.12.31
库存现金	952,626.42	676,629.84
银行存款	44,989,267.08	54,079,615.57
其他货币资金	-	-
合计	<u>45,941,893.50</u>	<u>54,756,245.41</u>

—货币资金 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日余额增加 37,769,370.28 元，增幅为 222.34%，主要系公司向银行借款及经营性现金流量增加所致。

—截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

项目	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	5,617,254.88	5,742,200.00
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>5,617,254.88</u>	<u>5,742,200.00</u>

—应收票据 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日余额增加 4,711,409.49 元，增幅为 457.07%，主要系公司以票据结算的应收综合物流服务收入增加所致。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

—截至2011年12月31日，公司已贴现尚未到期的银行承兑汇票明细列示如下：

背书单位	出票日期	到期日期	金额
信阳中原物流有限公司	2011-09-01	2012-03-01	2,052,000.00
河南安飞电子玻璃有限公司	2011-11-01	2012-05-01	1,149,238.60
河南国控宇飞电子玻璃有限公司	2011-12-06	2012-06-06	998,433.20
河南安飞电子玻璃有限公司	2011-09-28	2012-03-28	703,432.00
广东明阳风电产业集团有限公司	2011-11-04	2012-05-04	430,000.00
合计			5,333,103.80

—截至2011年12月31日，应收票据中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

3、应收账款

类别	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	128,439,807.37	100.00	6,985,206.61	5.44	75,746,154.86	100.00	3,921,769.33	5.18
其中：账龄组合	128,439,807.37	100.00	6,985,206.61	5.44	75,746,154.86	100.00	3,921,769.33	5.18
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>128,439,807.37</u>	<u>100.00</u>	<u>6,985,206.61</u>	<u>5.44</u>	<u>75,746,154.86</u>	<u>100.00</u>	<u>3,921,769.33</u>	<u>5.18</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	125,076,800.46	97.38	6,253,840.03	75,394,884.29	99.54	3,769,744.21
1-2 年	3,274,217.32	2.55	654,843.46	205,380.28	0.27	41,076.06
2-3 年	24,532.95	0.02	12,266.48	69,882.47	0.09	34,941.24
3 年以上	64,256.64	0.05	64,256.64	76,007.82	0.10	76,007.82
合计	128,439,807.37	100.00	6,985,206.61	75,746,154.86	100.00	3,921,769.33

- 单项金额重大的应收账款的确认标准和应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

- 应收账款 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 52,693,652.51 元，幅度为 69.57%，主要是综合物流业务收入增长，应收款项在信用期内未完全收回所致。

—2011 年 12 月，公司与招商银行股份有限公司深圳笋岗支行签订《国内保理业务协议》（无追索权），公司将中兴通讯股份有限公司享有的应收账款债权转让给招商银行股份有限公司深圳笋岗支行，2011 年转让了 9,050,000.00 元。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

—截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2011.12.31	账龄	比例 %
富士康科技集团及下属公司	客户	19,234,581.48	1 年以内	14.98
联想集团有限公司及下属公司	客户	12,399,079.81	1 年以内	9.65
中兴通讯股份有限公司及下属公司	客户	7,873,401.43	1 年以内	6.13
郑州煤矿机械集团股份有限公司	客户	6,961,441.49	1 年以内	5.42
美克美家家具连锁有限公司	客户	6,085,972.89	1 年以内	4.74
合计		52,554,477.10		40.92

—截至 2011 年 12 月 31 日的应收账款余额中，不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、预付款项

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,664,183.37	96.67%	639,775.98	100.00%
1-2 年	160,800.00	3.33%	-	-
合计	4,824,983.37	100.00%	639,775.98	100.00%

—预付款项 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 4,185,207.39 元，增幅为 654.17%，主要系公司预付中介机构相关费用所致；2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日余额减少 3,514,300.80 元，减幅为 84.60%，主要系公司预付土地款本年已经办理完出让手续并转入无形资产所致。

—截至 2011 年 12 月 31 日，预付款项前五名合计金额为 4,303,111.21 元，占期末余额的 89.18%。

—截至 2011 年 12 月 31 日，预付款项中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

5. 其他应收款

类别	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,345,405.07	100.00	2,117,819.56	17.15	10,927,496.46	100.00	1,388,499.03	12.71
其中：账龄组合	12,345,405.07	100.00	2,117,819.56	17.15	10,927,496.46	100.00	1,388,499.03	12.71
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>12,345,405.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,117,819.56</u>	<u>17.15</u>	<u>10,927,496.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,388,499.03</u>	<u>12.71</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	7,516,345.62	60.88	375,817.28	9,458,544.46	86.56	475,527.03
1-2年	3,500,696.45	28.36	700,139.28	678,805.00	6.21	135,761.00
2-3年	573,000.00	4.64	286,500.00	25,872.00	0.24	12,936.00
3年以上	755,363.00	6.12	755,363.00	764,275.00	6.99	764,275.00
合计	12,345,405.07	100.00	2,117,819.56	10,927,496.46	100.00	1,388,499.03

—其他应收款2010年12月31日余额比2009年12月31日余额增加4,137,792.63元，增幅为60.94%，主要系业务保证金增加所致。

—截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	2011.12.31	账龄	比例
信阳钢铁有限责任公司	客户	3,500,000.00	0-2 年	28.35%
博爱县伟业物资有限公司	客户	1,000,000.00	1-2 年	8.10%
天津顶益食品公司	客户	660,900.00	1-2 年	5.35%
创维集团有限公司及下属公司	客户	575,195.00	3 年以上	4.66%
青岛海尔物流有限公司	客户	550,000.00	1 年以内	4.46%
合计		<u>6,286,095.00</u>		<u>50.92%</u>

—截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

6、存货

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	1,878,550.12	-	1,878,550.12
合计	=	=	=	<u>1,878,550.12</u>	=	<u>1,878,550.12</u>

—存货 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额减少 1,878,550.12 元，减幅为 100.00%，2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日余额减少 2,447,731.82 元，减幅为 56.58%，主要系公司为提供供应链服务而购入的库存商品大部分已销售所致。

—公司于各期末对存货进行检查，未发现存在存货成本高于可变现净值的情形，故未提取存货跌价准备。

7、固定资产及累计折旧

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
固定资产原值				
房屋及建筑物	4,831,173.28	8,370.00	2,021,660.00	2,817,883.28
物流设备	38,539,786.39	7,045,811.40	352,005.00	45,233,592.79
办公及其他设备	2,951,854.53	703,331.48	-	3,655,186.01
固定资产原值合计	46,322,814.20	7,757,512.88	2,373,665.00	51,706,662.08
其中：在建工程完工转入	-	-	-	-
固定资产累计折旧				
房屋及建筑物	2,324,709.24	592,144.39	1,485,920.10	1,430,933.53
物流设备	17,967,961.67	8,328,867.71	333,782.00	25,963,047.38
办公及其他设备	2,199,587.11	470,872.28	-	2,670,459.39
累计折旧合计	22,492,258.02	9,391,884.38	1,819,702.10	30,064,440.30
本期折旧额		9,391,884.38		
固定资产净额	23,830,556.18			21,642,221.78

—截至 2011 年 12 月 31 日，房屋建筑物（深房地字第 6000464160 号办公楼、深房地字第 6000464130 号宿舍楼、深房地字第 6000464175 号 1 号仓库、深房地字第 6000464094 号 2 号仓库）已为公司向浙商银行深圳分行借款 8,500,000.00 元设置抵押权。

—公司于各期末对各项固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

—未办妥产权证书的固定资产情况

项目	产权证书办理情况
福田桂花苑 2 栋 D 座 1303 房、1304 房	正在办理中

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

8、在建工程

工程项目名称	预算数	2010.12.31(其中:利息资本化)	本期增加数(其中:利息资本化)	本期转入固定资产(其中:利息资本化)	其他减少数(其中:利息资本化)	2011.12.31(其中:利息资本化)	投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
苏州物流基地	23,189,021.00	=	17,361,376.00	=	=	17,361,376.00	74.87	74.87	自筹
合计	23,189,021.00	=	17,361,376.00	=	=	17,361,376.00	74.87	74.87	

公司于期末对在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

9、无形资产

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
一、无形资产原值				
土地使用权	16,681,413.80	-	-	16,681,413.80
财务软件	33,000.00	-	-	33,000.00
小计	16,714,413.80	-	-	16,714,413.80
二、无形资产摊销				
土地使用权	148,621.64	273,541.82	-	422,163.46
财务软件	6,187.50	8,250.00	-	14,437.50
小计	154,809.14	281,791.82	-	436,600.96
本期摊销额		281,791.82		
三、无形资产减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
四、无形资产净额				
土地使用权	16,532,792.16			16,259,250.34
财务软件	26,812.50			18,562.50
合计	16,559,604.66			16,277,812.84

公司于各期末对各项无形资产进行检查,未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形,故不计提无形资产减值准备。

10、递延所得税资产

项目	2011.12.31		2010.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,052,802.96	2,263,200.76	5,219,159.39	1,257,641.92
未弥补的亏损	-	-	-	-
合计	9,052,802.96	2,263,200.76	5,219,159.39	1,257,641.92

11、资产减值准备

项目	2010.12.31	本年计提额	本年减少额		2011.12.31
			转回	转销	
坏账准备	5,310,268.36	3,792,757.81	-	-	9,103,026.17
合计	<u>5,310,268.36</u>	<u>3,792,757.81</u>	=	=	<u>9,103,026.17</u>

12、短期借款

借款类别	2011.12.31	2010.12.31
质押借款	21,500,000.00	-
信用借款	10,000,000.00	-
抵押借款	8,500,000.00	-
合计	<u>40,000,000.00</u>	=

—2011 年 12 月 31 日公司向浙商银行深圳分行借款 21,500,000.00 元系以提供综合物流服务所形成的应收账款作为质押物；向浙商银行深圳分行借款 8,500,000.00 元系以深房地字第 6000464160 号办公楼、深房地字第 6000464130 号宿舍楼、深房地字第 6000464175 号 1 号仓库、深房地字第 6000464094 号 2 号仓库作为抵押物；以上借款均由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

13、应付职工薪酬

项目	2010.12.31	本期增加	本期支付	2011.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,236,164.00	18,565,477.77	16,472,187.34	3,329,454.43
职工福利费	-	190,403.00	190,403.00	-
社会保险费	-	1,397,994.80	1,397,994.80	-
住房公积金	-	447,332.75	447,332.75	-
工会及职工教育经费	24,874.94	317,769.37	342,644.31	-
合计	<u>1,261,038.94</u>	<u>20,918,977.69</u>	<u>18,850,562.20</u>	<u>3,329,454.43</u>

截至 2011 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额预计于 2012 年初支付,没有属于拖欠性质款项。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

14、应交税费

项目	2011.12.31	2010.12.31
增值税	-119,855.39	-397,309.05
营业税	4,093,546.30	2,258,835.90
城市维护建设税	282,592.02	155,840.78
企业所得税	4,629,260.00	2,312,656.35
教育费附加	188,883.59	67,878.01
堤围费	12,258.75	9,000.24
个人所得税	22.80	322.00
印花税	20,938.42	15,228.44
土地使用税	67,036.00	-
农村两金	-	5,770.27
合计	<u>9,174,682.49</u>	<u>4,428,222.94</u>

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

15、其他应付款

项目	2011.12.31	2010.12.31
其他应付款	4,332,034.62	4,825,594.08

- 其他应付款 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日余额增加 1,200,988.61 元，增幅为 33.13%，主要系公司收取业务押金所致。

—截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

- 截至 2011 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的其他应付款为 3,038,930.00 元，主要系收司机押金。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

16、长期借款

借款类别	2011.12.31	2010.12.31
抵押借款	24,200,000.00	44,000,000.00
合计	24,200,000.00	44,000,000.00

公司向招商银行深圳东门支行抵押借款 24,200,000.00 元系以张京豫、齐昌凤、齐勇、杨克江、张超、张燃、李元东、刘中军、吴智拥有的 10 套房产作为抵押物。

17、股本

股权性质	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
一、未流通股份	65,000,000.00	65,000,000.00	53,000,000.00
1、发起人股份	65,000,000.00	65,000,000.00	53,000,000.00
其中：国家拥有股份	-	-	-
境内法人持有股份	-	-	-
境外法人持有股份	-	-	-
境内自然人持有股份	65,000,000.00	65,000,000.00	53,000,000.00
2、募集法人股份	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-
二、已流通股份	-	-	-
1、人民币普通股	-	-	-
2、境内上市的外资股	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-
4、其他	-	-	-
三、股份总数	65,000,000.00	65,000,000.00	53,000,000.00

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

- 2011 年度股本变动情况:

股东名称	2010.12.31	本次变动增减(+、-)				2011.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
张京豫	36,497,500.00	-	-	-	-	36,497,500.00
张倩	17,173,000.00	-	-	-	-	17,173,000.00
齐昌凤	3,679,000.00	-	-	-	-	3,679,000.00
郭荣	2,450,500.00	-	-	-	-	2,450,500.00
张超	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
徐传生	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
张光明	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
张其春	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
张菊侠	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00
王梦	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00
李黎明	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00
合计	65,000,000.00	=	=	=	=	65,000,000.00

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

- 2010年4月9日,根据公司董事会决议的规定,股东张京豫将其持有公司8%的股权转让给李黎明、张菊侠、王梦、张超、徐传生、张光明、张其春等六人,转让后,各股东持有公司的股权比例分别为:张京豫56.15%、张倩26.42%、齐昌凤5.66%、郭荣3.77%、李黎明0.46%、张菊侠0.92%、王梦0.46%、张超1.54%、徐传生1.54%、张光明1.54%、张其春1.54%。
- 2010年6月7日,根据深圳市华鹏飞物流股份有限公司临时股东大会决议和深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司发起人协议,张京豫、齐昌凤、郭荣、张倩、李黎明、张菊侠、王梦、张超、徐传生、张光明、张其春作为发起人,依法将深圳市华鹏飞物流股份有限公司整体变更为股份有限公司,各发起人以深圳市华鹏飞物流股份有限公司截至2010年4月30日经审计后的净资产额107,810,349.67元折合为股份有限公司股份65,000,000.00股,每股面值1元。股份有限公司于2010年8月2日在深圳市市场监督管理局登记注册,领取注册号为440301102824601的企业法人营业执照。公司注册资本为人民币65,000,000.00元,其中张京豫、齐昌凤、郭荣、张倩、李黎明、张菊侠、王梦、张超、徐传生、张光明、张其春分别持公司56.15%、5.66%、3.77%、26.42%、0.46%、0.92%、0.46%、1.54%、1.54%、1.54%的股份。本次整体变更业经广东正中珠江会计师事务所“广会所验字[2010]第09006200041号”验资报告验证。
- 2009年度股本变动情况:
- 2009年2月15日,根据公司董事会决议的规定,公司新增注册资本人民币1500万元,增资后公司注册资本为人民币5300万,新增注册资本由股东张京豫认缴。本次增资业经深圳国邦会计师事务所“深国邦验字【2009】085号”验资报告验证。

18、资本公积

项 目	资本溢价
2008 年 12 月 31 日	1,000,000.00
加：本年增加	1,200,000.00
减：本年减少	-
2009 年 12 月 31 日	2,200,000.00
加：本年增加	43,922,349.67
减：本年减少	2,281,303.23
2010 年 12 月 31 日	43,841,046.44
加：本年增加	141,232.00
减：本年减少	-
2011 年 12 月 31 日	<u>43,982,278.44</u>

- 2009 年度资本公积变动情况：

——2009 年度资本公积增加额 1,200,000.00 元，系由于上海诺金运输有限公司 2009 年增资 1,200,000.00 元，因合并上海诺金运输有限公司 2009 年净资产而增加资本公积 1,200,000.00 元。

- 2010 年度资本公积变动情况：

——2010 年增加数 43,922,349.67 元构成如下：

——公司 2010 年以同一控制下的企业合并方式购买上海诺金运输有限公司 100% 股权，购买价格低于被合并方截至合并日账面净资产差额 144,250.71 元增加资本公积（资本溢价）；因视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，在编制合并报表时为还原被合并方截至合并日 2010 年 4 月 30 日实现的留存收益（合计为负数）中归属于本公司的部分而增加资本公积 967,749.29 元。上述合计增加资本公积 1,112,000.00 元。

——公司于 2010 年 8 月 2 日由有限责任公司整体变更为股份有限公司，原有限责任公司中的净资产折股差额 42,810,349.67 元计入股份有限公司的资本公积（资本溢价）。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

——2010 年减少数 2,281,303.23 元构成如下:

——公司于 2010 年 3 月收购张倩持有的北京华鹏飞货运服务有限公司 20% 股权为购买子公司少数股权, 支付的股权转让款 100,000.00 元与按照新增持股比例计算的应享有子公司北京华鹏飞货运服务有限公司购买日 (2010 年 4 月 30 日) 净资产 18,696.77 元之间的差额 81,303.23 元, 减少合并报表中的资本公积。

——由于对上海诺金运输有限公司的合并于本期实际发生, 上期比较报表中因合并该公司资产、负债及还原留存收益而增加的资本公积 (资本溢价) 2,200,000.00 元予以转出。

- 2011 年度资本公积变动情况:

——2011 年公司实际控制人张京豫以现金补出资差额, 增加资本公积 141,232.00 元。

19、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2008 年 12 月 31 日	3,260,774.60
加: 本年增加	1,653,667.60
减: 本年减少	-
2009 年 12 月 31 日	4,914,442.20
加: 本年增加	2,315,333.40
减: 本年减少	4,914,442.20
2010 年 12 月 31 日	2,315,333.40
加: 本年增加	3,415,343.43
减: 本年减少	-
2011 年 12 月 31 日	<u>5,730,676.83</u>

- 2009 年度盈余公积变动情况: 公司按 2009 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公

积金 1,653,667.60 元。

- 2010 年度盈余公积变动情况: 2010 年减少数系公司于 2010 年 8 月 2 日由有限责任公司整体变更为股份有限公司时以净资产折股而减少盈余公积 4,914,442.20 元; 2010 年增加数系公司按 2010 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金 2,315,333.40 元。

- 2011 年度盈余公积变动情况: 公司按 2011 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金 3,415,343.43 元。

20、未分配利润

—未分配利润增减变动情况如下:

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
调整前期初未分配利润	16,127,100.65	43,021,865.46	29,076,237.38
加: 会计政策变更	-	-	-
加: 同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-
调整后期初未分配利润	16,127,100.65	43,021,865.46	29,076,237.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	35,182,075.46	25,316,476.06	15,599,295.68
同一控制下企业合并影响	-	-	-
减: 提取法定盈余公积	3,415,343.43	2,315,333.40	1,653,667.60
应付普通股股利	-	-	-
转增股本的普通股股利	-	49,895,907.47	-
期末未分配利润	<u>47,893,832.68</u>	<u>16,127,100.65</u>	<u>43,021,865.46</u>

- 2010 年度整体变更为股份有限公司时以净资产折股而减少未分配利润 49,895,907.47 元。

—滚存利润处理情况: 2011 年 1 月 20 日, 公司第一次临时股东大会审议通过《关于公司本次发行及上市前滚存未分配利润分配原则的议案》, 同意公司股票发行成功后, 股票发行前公司滚存未分配利润由发行后的新老股东按持股比例共享。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

21、营业收入及营业成本

- 营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2011年度		2010年度		2009年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,812,249.19	290,645,533.40	263,215,741.60	199,846,116.00	178,231,258.74	135,790,038.78
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	<u>384,812,249.19</u>	<u>290,645,533.40</u>	<u>263,215,741.60</u>	<u>199,846,116.00</u>	<u>178,231,258.74</u>	<u>135,790,038.78</u>

- 主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	2011年度		2010年度		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合物流服务收入	371,095,050.46	277,303,734.52	223,655,274.14	161,489,507.12	178,231,258.74	135,790,038.78
供应链商品销售收入	13,717,198.73	13,341,798.88	39,560,467.46	38,356,608.88	-	-
合计	<u>384,812,249.19</u>	<u>290,645,533.40</u>	<u>263,215,741.60</u>	<u>199,846,116.00</u>	<u>178,231,258.74</u>	<u>135,790,038.78</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

—主营业务收入按地区列示如下:

地 区	2011 年度	2010 年度	2009 年度
华南	230,498,875.64	141,129,198.65	143,799,490.69
华东	62,289,534.39	58,826,257.97	29,762,202.81
华中	75,268,857.39	23,426,113.21	17,400.00
华北	10,862,813.97	3,308,431.60	4,608,389.09
西南	5,892,167.80	36,525,740.17	43,776.15
合计	384,812,249.19	263,215,741.60	178,231,258.74

—前五名客户营业收入总额及占全部营业收入的比例列示如下:

客户名称	2011 年度	
	金额	比例
联想集团有限公司及下属公司	48,358,055.67	12.57%
富士康科技集团及下属公司	43,845,241.22	11.39%
中兴通讯股份有限公司及下属公司	32,563,454.88	8.46%
华仪电气股份有限公司及下属公司	20,128,700.00	5.23%
江苏国强镀锌实业有限公司	20,041,286.45	5.21%
合计	164,936,738.22	42.86%

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

客户名称	2010年度	
	金额	比例
联想集团有限公司及下属公司	48,068,116.36	18.26%
富士康科技集团及下属公司	38,541,249.86	14.64%
昆明金盛达科技有限公司	35,287,400.18	13.41%
中兴通讯股份有限公司及下属公司	27,300,977.48	10.37%
华为技术有限公司	10,673,286.46	4.05%
合计	159,871,030.34	60.73%

客户名称	2009年度	
	金额	比例
华为技术有限公司	68,870,747.84	38.64%
联想集团有限公司及下属公司	34,457,462.21	19.33%
中兴通讯股份有限公司及下属公司	22,599,386.39	12.68%
富士康科技集团及下属公司	15,448,927.32	8.67%
创维集团有限公司	7,049,118.28	3.96%
合计	148,425,642.04	83.28%

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

22、营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	11,385,721.50	6,789,767.47	4,622,715.64	5%、3%
城建税	794,219.99	244,420.12	46,798.08	7%、1%
教育费附加	586,256.75	207,621.29	136,383.48	3%、2%
堤围费等	31,074.27	41,491.59	22,073.08	0.01%、0.2%
合计	<u>12,797,272.51</u>	<u>7,283,300.47</u>	<u>4,827,970.28</u>	

23、销售费用

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
人工费用	11,491,409.31	8,863,542.24	7,420,262.00
折旧	1,003,667.92	1,107,445.58	559,744.48
货损赔偿	530,380.70	417,232.50	650,331.97
办公费	341,357.20	258,304.31	96,149.90
其他费用	1,331,540.52	405,717.89	476,190.44
合计	<u>14,698,355.65</u>	<u>11,052,242.52</u>	<u>9,202,678.79</u>

24、管理费用

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
人工费用	5,219,008.87	3,369,801.06	3,322,758.67
中介费	199,000.00	985,100.00	-
业务招待费	920,417.60	883,503.36	266,346.80
办公费	913,433.55	750,888.12	926,357.10
差旅费	784,750.21	591,440.80	587,189.10
通讯费	742,558.68	518,591.30	529,620.74
折旧费	810,623.37	417,738.52	681,967.80
福利支出	189,454.40	225,598.00	152,486.81
租赁费	238,517.20	392,340.00	417,017.00
修理费	46,590.00	327,570.00	30,898.00

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

项目	2011年度	2010年度	2009年度
税金	474,426.37	242,283.51	107,533.07
开办费	-	238,146.90	15,562.00
交通费	458,683.15	159,838.22	86,839.40
水电费	462,629.04	159,201.71	140,677.55
无形资产摊销	281,791.82	48,274.45	-
其他费用	1,440,201.50	1,025,397.81	273,077.00
合计	<u>13,182,085.76</u>	<u>10,335,713.76</u>	<u>7,538,331.04</u>

25、财务费用

项目	2011年度	2010年度	2009年度
利息支出	4,237,499.62	2,351,853.21	683,525.26
减：利息收入	215,626.71	212,326.50	143,194.93
手续费支出	52,156.57	36,526.26	31,140.40
合计	<u>4,074,029.48</u>	<u>2,176,052.97</u>	<u>571,470.73</u>

26、资产减值损失

项目	2011年度	2010年度	2009年度
坏账损失	3,792,757.81	456,481.29	286,222.21
合计	<u>3,792,757.81</u>	<u>456,481.29</u>	<u>286,222.21</u>

27、营业外收入

项目	2011年度	2010年度	2009年度
政府补助	1,223,580.00	669,500.00	-
废品处理收入	-	7,824.00	20,690.00
处理固定资产净收入	11,277.00	-	-
其他收入	26,831.00	112,070.00	78,867.59
合计	<u>1,261,688.00</u>	<u>789,394.00</u>	<u>99,557.59</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下:

政府补助种类	2011 年度	2010 年度	2009 年度
收到的与收益相关的政府补助:			
深圳市重点物流企业奖励款	-	-	-
深圳市重点物流企业财政贴息补助	1,138,300.00	669,500.00	-
财政扶持专项支出	85,280.00	=	=
合计	<u>1,223,580.00</u>	<u>669,500.00</u>	=

28、营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
捐赠及赞助费	12,000.00	-	100,000.00
固定资产报废及处置损失	83,173.90	169,327.44	190,689.74
其他支出	<u>42,281.82</u>	<u>26,220.64</u>	<u>164,411.86</u>
合计	<u>137,455.72</u>	<u>195,548.08</u>	<u>455,101.60</u>

29、所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,591,960.33	7,547,114.32	4,214,063.28
递延所得税调整	-1,005,558.84	-189,328.46	-154,442.21
合计	<u>11,586,401.49</u>	<u>7,357,785.86</u>	<u>4,059,621.07</u>

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注三。

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算			
(一) 分子:			
税后净利润	35,160,045.37	25,301,894.65	15,599,381.83
调整: 扣减归属少数股东损益	-22,030.09	-14,581.41	86.15

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

项目	2011年度	2010年度	2009年度
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	35,182,075.46	25,316,476.06	15,599,295.68
调整：与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	-	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-	-
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	35,182,075.46	25,316,476.06	15,599,295.68
(二)分母：			
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	65,000,000.00	65,000,000.00	61,933,962.26
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	65,000,000.00	65,000,000.00	61,933,962.26
(三)每股收益			
基本每股收益：			
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.39	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.38	0.26
稀释每股收益：			
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.39	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.38	0.26

31、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2011 年度、2010 年度、2009 年度收到的其他与经营活动有关的现金分别为 4,049,186.77 元，5,010,294.26 元、5,865,137.86 元，主要内容列示如下：

项目	2011年度	2010年度	2009年度
收保证金、押金等	-	3,260,553.76	3,514,161.29
收财政补贴	1,223,580.00	669,500.00	
收往来款	2,583,149.06	-	1,280,000.00
利息收入	215,626.71	212,326.50	143,194.93

32、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2011 年度、2010 年度、2009 年度支付的其他与经营活动有关的现金分别为 13,114,260.49 元，11,368,194.60 元、3,567,657.62 元，主要内容列示如下：

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
付保证金、押金	3,809,240.00	4,900,000.00	400,000.00
付现的期间费用	8,565,361.54	4,409,042.42	3,017,572.59

33、支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2011 年度支付的其他与筹资活动有关的现金 3,660,000.00 元系预付的中介机构相关费用。

34、现金流量表的补充资料

- 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	35,160,045.37	25,301,894.65	15,599,381.83
加：计提的资产减值准备	3,792,757.81	456,481.29	286,222.21
固定资产折旧	9,391,884.38	7,575,527.21	5,883,985.73
无形资产摊销	281,791.82	154,809.14	-
长期待摊费用的摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	71,896.90	169,327.44	-
固定资产报废损失	-	-	190,689.74
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	4,237,499.62	2,351,853.21	683,525.26
投资损失（减收益）	-	-	-
递延所得税资产减少	-1,005,558.84	-189,328.46	-154,442.21
递延所得税负债增加	-	-	-
存货的减少（减增加）	1,878,550.12	2,447,731.82	-4,326,281.94
经营性应收项目的减少（减增加）	-55,431,730.36	-17,119,027.98	-15,769,096.08
经营性应付项目的增加（减减少）	5,168,801.77	1,438,575.13	2,224,195.30
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,545,938.59	22,587,843.45	4,618,179.84
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

补充资料	2011年度	2010年度	2009年度
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	45,941,893.50	54,756,245.41	16,986,875.13
减: 现金的期初余额	54,756,245.41	16,986,875.13	15,287,543.61
现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-8,814,351.91</u>	<u>37,769,370.28</u>	<u>1,699,331.52</u>

- 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011年度	2010年度	2009年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	1,088,000.00	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	1,088,000.00	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,088,000.00	-
4. 取得子公司的净资产	-	1,232,250.71	-
流动资产	-	2,040,553.42	-
非流动资产	-	1,428,825.88	-
流动负债	-	2,237,128.59	-
非流动负债	-	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	-	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-	-

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

项目	2011年度	2010年度	2009年度
流动资产	-	-	-
非流动资产	-	-	-
流动负债	-	-	-
非流动负债	-	-	-

——2010年4月，公司与张京豫、张光明签订股权转让协议，分别以人民币65.28万元、43.52万元收购张京豫和张光明持有的上海诺金运输有限公司60%、40%的股权。因公司与上海诺金运输有限公司同受张京豫控制，故公司收购上海诺金运输有限公司属于同一控制下企业合并。公司在编制合并财务报表时，自合并当期的年初即将上海诺金运输有限公司现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整，故“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”未减除上海诺金运输有限公司合并日持有的现金及现金等价物。

- 现金和现金等价物的构成

项目	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
一、现金	45,941,893.50	54,756,245.41	16,986,875.13
其中：库存现金	952,626.42	676,629.84	721,778.97
可随时用于支付的银行存款	44,989,267.08	54,079,615.57	16,265,096.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	45,941,893.50	54,756,245.41	16,986,875.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

35、所有者权益变动表项目

公司2010年收购上海诺金运输有限公司100%股权属于同一控制下的企业合并，公司在编制合并财务报表时，自合并当期的年初即将上海诺金运输有限公司的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。上述同一控制

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

下企业合并的会计处理对所有者权益的影响情况如下：

- 2009 年度：

——上海诺金运输有限公司 2009 年增资 1,200,000.00 元，因合并上海诺金运输有限公司 2009 年净资产而增加资本公积 1,200,000.00 元。

- 2010 年度：

——公司 2010 年以同一控制下的企业合并方式购买上海诺金运输有限公司 100% 股权，购买价格低于被合并方截至合并日账面净资产差额 144,250.71 元增加资本公积（资本溢价）；因视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，在编制合并报表时为还原被合并方截至合并日 2010 年 4 月 30 日实现的留存收益（合计为负数）中归属于本公司的部分而增加资本公积 967,749.29 元。

——由于对上海诺金运输有限公司的企业合并于本期实际发生，上期比较报表中因合并该公司资产、负债及还原留存收益而增加的资本公积（资本溢价）2,200,000.00 元予以转出。

公司于 2010 年 3 月收购张倩持有的北京华鹏飞货运服务有限公司 20% 股权为购买子公司少数股权，支付的股权转让款 100,000.00 元与按照新增持股比例计算的应享有子公司北京华鹏飞货运服务有限公司购买日（即 2010 年 4 月 30 日）的净资产 18,696.77 元之间的差额 81,303.23 元，减少合并报表中的资本公积。

- 2011 年度：

——2011 年公司实际控制人张京豫以现金补出资，增加资本公积 141,232.00 元。

六、关联方关系及其交易

关联方关系

——存在控制关系的关联方

——公司的控股股东情况：

名称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
张京豫	实际控制人	自然人	56.15%	56.15%

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

——本公司的子公司情况

被投资企业名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股及表决权比例
北京华鹏飞货运服务有限公司	有限责任公司	北京市海淀区西北旺镇唐家岭运输队院内平房	物流服务	RMB 200万元	许可经营项目：普通货物运输。一般经营项目：技术推广；仓储服务。	RMB 200万元	RMB 200万元
上海诺金运输有限公司	有限责任公司	青浦区城中东路350号	物流服务	RMB 220万元	货运代理、普通货物运输、销售机电设备、仪器仪表、计算机软硬件（涉及行政许可的，凭许可证经营）	RMB 220万元	RMB 220万元
信阳华鹏飞物流有限公司	有限责任公司	信阳市平桥区明港镇军民路	物流服务	RMB 200万元	信息配载、货运代理、仓储服务、国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）	RMB 200万元	100%
焦作华鹏飞物流有限公司	有限责任公司	博爱县许良镇（原镇电管所院内）	物流服务、贸易	RMB 1000万元	煤炭零售；国内贸易、物流服务、货物配载、货物中转、仓储服务、物流园区经营管理、信息服务（以上项目需经审批许可的，未经审批许可前不得经营）**	RMB 800万元	80%
苏州华鹏飞物流有限公司	有限责任公司	苏州市相城区望亭镇国际物流园	物流服务、贸易	RMB 6000万元	许可经营项目：普通货运；物流中心（仓储）。一般经营项目：国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；物流信息咨询；承办航空货运代理业务	RMB 1200万元	100%

—公司的其他关联方情况

名称	与公司关系
张倩	实质控制人直系亲属、持有公司 26.42%股份
齐昌凤	实质控制人直系亲属、持有公司 5.66%股份
张超	实质控制人直系亲属、持有公司 1.54%股份
张光明	实质控制人直系亲属、公司董事、持有公司 1.54%股份
齐勇	实质控制人关系密切的家属

关联交易

—受让股权

—2010年3月，公司与股东张倩签订股权转让协议，公司以北京华鹏飞货运服务有限公司的注册资本为依据，作价人民币10万元受让其持有的北京华鹏飞货运服务有限公司20%股权。经过该次股权转让后，北京华鹏飞货运服务有限公司成为公司的全资子公司。

—2010年4月，公司与股东张京豫、张光明签订股权转让协议，公司以上海诺金运输有限公司2009年12月31日经审计净资产额（合计1,087,962.21元）为依据，分别作价人民币65.28万元、43.52万元受让张京豫和张光明各自持有上海诺金运输有限公司60%、40%的股权。

—接受担保

—截至2011年12月31日，公司向招商银行深圳东门支行抵押借款24,200,000.00元系以张京豫、齐昌凤、齐勇、杨克江、张超、张燃、李元东、刘中军、吴智拥有的10套房产作为抵押物。

—截至2011年12月31日，公司向浙商银行深圳分行借款30,000,000.00元系由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

关联方往来款项余额

各报告期末，公司不存在关联方往来余额。

七、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

八、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

九、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十一、其他重要事项

- 企业合并

——2007年4月，公司与张京豫签订股权转让协议，以人民币40万元受让其持有的北京华鹏飞货运服务有限公司80%的股权。北京华鹏飞货运服务有限公司于2007年4月25日完成工商变更登记。2010年3月，公司与股东张倩签订股权转让协议，以人民币10万元收购其持有的北京华鹏飞货运服务有限公司20%的股权，北京华鹏飞货运服务有限公司于2010年4月19日完成工商变更登记。本次股权转让后，公司持有北京华鹏飞货运服务有限公司100%股权。

——2010年4月，公司与股东张京豫、张光明签订股权转让协议，分别以人民币65.28万元、43.52万元收购张京豫和张光明持有的上海诺金运输有限公司60%、40%的股权。公司已于2010年4月30日支付了上述股权转让款，并实际控制该公司经营活动，虽然该次股权转让的工商变更登记在2010年5月10日办理完毕，但公司本着实质重于形式的原则，确定以股权转让款支付完毕当月月末2010年4月30日为合并日。本次股权转让后，公司持有上海诺金运输有限公司100%股权。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	115,062,161.41	100.00	5,941,041.34	5.16	69,559,304.46	100.00	3,537,640.17	5.09
其中：账龄组合	115,062,161.41	100.00	5,941,041.34	5.16	69,559,304.46	100.00	3,537,640.17	5.09
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	115,062,161.41	100.00	5,941,041.34	5.16	69,559,304.46	100.00	3,537,640.17	5.09

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.12.31		2010.12.31		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
1年以内	114,004,642.50	99.08	69,296,551.06	99.62	3,464,827.55
1-2年	1,005,554.04	0.87	205,380.28	0.30	41,076.06
2-3年	24,532.95	0.02	51,273.12	0.07	25,636.56
3年以上	27,431.92	0.03	6,100.00	0.01	6,100.00
合计	115,062,161.41	100.00	69,559,304.46	100.00	3,537,640.17

- 单项金额重大的应收账款的确认标准和应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

- 应收账款2011年12月31日余额比2010年12月31日余额增加45,502,856.95元，增幅为65.42%，主要是综合物流服务收入增长，应收款项在信用期内未完全收回所致。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

—截至2011年12月31日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2011.12.31	账龄	比例%
富士康科技集团及下属公司	客户	18,452,121.33	1年以内	16.04
联想集团有限公司及下属公司	客户	12,399,079.81	1年以内	10.78
中兴通讯股份有限公司及下属公司	客户	7,873,401.43	1年以内	6.84
郑州煤矿机械集团股份有限公司	客户	6,961,441.49	1年以内	6.05
美克美家家具连锁有限公司	客户	6,085,972.89	1年以内	5.29
合计		<u>51,772,016.95</u>		<u>45.00</u>

—截至2011年12月31日，应收账款中不存在应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

—2011年12月，公司与招商银行股份有限公司深圳笋岗支行签订《国内保理业务协议》（无追索权公开型），公司将中兴通讯股份有限公司享有的应收账款债权转让给招商银行股份有限公司深圳笋岗支行，2011年转让了9,050,000.00元。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

2、其他应收款

类别	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,519,259.34	100.00	1,481,116.46	4.06	14,439,907.18	100.00	1,177,152.56	8.15
其中：账龄组合	6,019,673.69	16.48	1,481,116.46	24.60	7,316,203.28	50.67	1,177,152.56	16.09
合并范围内关联方组合	30,499,585.65	83.52	-	-	7,123,703.90	49.33	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	36,519,259.34	100.00	1,481,116.46	4.06	14,439,907.18	100.00	1,177,152.56	8.15

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011.12.31		2010.12.31		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内	3,326,724.52	9.11	5,879,611.28	40.72	293,980.56
1-2年	1,364,586.17	3.74	675,605.00	4.68	135,121.00
2-3年	573,000.00	1.57	25,872.00	0.18	12,936.00
3年以上	755,363.00	2.06	735,115.00	5.09	735,115.00
合计	6,019,673.69	16.48	7,316,203.28	50.67	1,177,152.56

- 其他应收款 2011年12月31日余额比2010年12月31日余额增加22,079,352.16元，幅度为152.91%，主要是子公司往来款增加所致；2010年12月31日余额比2009年12月31日余额增加6,333,142.33元，幅度为78.12%，主要系业务保证金增加所致。

—截至2011年12月31日，其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	2011.12.31	账龄	比例
苏州华鹏飞物流有限公司	子公司	17,478,995.40	1年以内	47.86%
上海诺金运输有限公司	子公司	7,078,479.52	1年以内	19.38%

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

名称	与本公司关系	2011.12.31	账龄	比例
信阳华鹏飞物流有限公司	子公司	5,197,241.94	1年以内	14.24%
北京华鹏飞货运服务有限公司	子公司	744,868.79	1年以内	2.04%
天津顶益食品公司	客户	660,900.00	1年以内	1.81%
合计		<u>31,160,485.65</u>		<u>85.33%</u>

—截至2011年12月31日，其他应收款中不存在应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

—截至2011年12月31日，其他应收款中应收子公司的款项为30,499,585.65元，占其他应收款总额83.52%。

3、长期股权投资

—长期股权投资按类别列示如下：

项目	2011.12.31		2010.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	23,810,952.56	-	23,810,952.56	-
合计	<u>23,810,952.56</u>	<u>-</u>	<u>23,810,952.56</u>	<u>-</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

—对子公司投资按明细项目列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.12.31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京华鹏飞货运服务有限公司	成本法	1,778,701.85	1,778,701.85	-	1,778,701.85	100%	100%	-	-	-
焦作华鹏飞物流有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	80%	80%	-	-	-
信阳华鹏飞物流有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100%	100%	-	-	-
苏州华鹏飞物流有限公司	成本法	10,800,000.00	10,800,000.00	-	10,800,000.00	90%	90%	-	-	-
上海诺金运输有限公司	成本法	1,232,250.71	1,232,250.71	-	1,232,250.71	100%	100%	-	-	-
合计		23,810,952.56	23,810,952.56	=	23,810,952.56			=	=	=

- 2007年4月,公司与张京豫签订股权转让协议,以人民币40万元受让其持有的北京华鹏飞货运服务有限公司80%的股权。北京华鹏飞货运服务有限公司于2007年4月25日完成工商变更登记。2010年3月,公司与张倩签订股权转让协议,以人民币10万元收购其持有的北京华鹏飞货运服务有限公司20%股权,北京华鹏飞货运服务有限公司于2010年4月19日完成工商变更登记。此次股权转让后,公司持有北京华鹏飞货运服务有限公司100%股权。2010年7月,公司以货币资金向北京华鹏飞货运服务有限公司增资150万,北京华鹏飞货运服务有限公司于2010年7月28日办理了工商变更登记。

- 2010年4月,公司与王保国签订投资协议,共同出资设立焦作华鹏飞物流有限公司,公司以人民币出资800万元,持有80%股权,王保国以人民币出资200万元,持有20%的股权。焦作华鹏飞物流有限公司于2010年6月14日取得企业法人营业执照。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

- 2010年3月，公司以人民币出资200万元设立信阳华鹏飞物流有限公司，持有100%的股权，信阳华鹏飞物流有限公司于2010年4月7日取得企业法人营业执照。
- 2010年4月，公司与上海诺金运输有限公司签订投资协议，共同出资人民币6000万元设立苏州华鹏飞物流有限公司，其中公司和上海诺金运输有限公司分别认缴出资5400万元、600万元，分别持有90%、10%的股权。截至2010年4月30日，该公司已收到实收资本1200万元人民币，其中公司出资1080万元，上海诺金运输有限公司出资120万元，其余投资款在两年内缴清。苏州华鹏飞物流有限公司已于2010年5月6日取得企业法人营业执照。
- 2010年4月，公司与张京豫、张光明签订股权转让协议，分别以人民币65.28万元、43.52万元收购张京豫和张光明持有的上海诺金运输有限公司60%、40%的股权。因公司与上海诺金运输有限公司同受张京豫控制，故公司收购上海诺金运输有限公司属于同一控制下企业合并。公司已于2010年4月30日支付了上述股权转让款，并实际控制该公司经营活动，虽然该次股权转让的工商变更登记在2010年5月10日办理完毕，但公司本着实质重于形式的原则，确定以股权转让款支付完毕当月月末2010年4月30日为合并日。
- 2010年3月，深圳市华鹏飞投资有限公司在深圳市市场监督管理局办理完注销登记手续，本报告期内公司收回对其投资。
- 截至2011年12月31日，公司未发现需计提长期投资减值准备的情况。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

4、营业收入及营业成本

- 营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2011年度		2010年度		2009年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,633,371.91	225,305,224.78	239,535,591.90	181,483,538.63	176,019,804.37	134,329,178.29
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	<u>311,633,371.91</u>	<u>225,305,224.78</u>	<u>239,535,591.90</u>	<u>181,483,538.63</u>	<u>176,019,804.37</u>	<u>134,329,178.29</u>

- 主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	2011年度		2010年度		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合物流服务收入	305,741,204.11	219,597,337.21	199,975,124.44	143,126,929.75	176,019,804.37	134,329,178.29
供应链商品销售业务收入	5,892,167.80	5,707,887.57	39,560,467.46	38,356,608.88	-	-
合计	<u>311,633,371.91</u>	<u>225,305,224.78</u>	<u>239,535,591.90</u>	<u>181,483,538.63</u>	<u>176,019,804.37</u>	<u>134,329,178.29</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司
 财务报表附注
 2009 年度、2010 年度、2011 年度
 人民币元

—主营业务收入按地区列示如下:

地 区	2011 年度	2010 年度	2009 年度
华南	218,756,825.88	141,129,198.65	143,799,490.69
华东	55,544,825.67	51,643,258.09	27,648,248.44
华中	21,475,481.59	7,965,916.36	17,400.00
华北	9,964,070.97	2,271,478.63	4,510,889.09
西南	5,892,167.80	36,525,740.17	43,776.15
合计	<u>311,633,371.91</u>	<u>239,535,591.90</u>	<u>176,019,804.37</u>

—前五名客户营业收入总额及占全部营业收入的比例列示如下:

客户名称	2011 年度	
	金额	比例
联想集团有限公司及下属公司	48,358,055.67	15.52%
富士康科技集团及下属公司	39,206,370.84	12.58%
中兴通讯股份有限公司及下属公司	32,563,454.88	10.45%
华仪电气股份有限公司及下属公司	20,128,700.00	6.46%
河南国控宇飞电子玻璃有限公司	14,575,741.25	4.68%
合计	<u>154,832,322.64</u>	<u>49.69%</u>

客户名称	2010 年度	
	金额	比例
联想集团有限公司及下属公司	48,068,116.36	20.07%
昆明金盛达科技有限公司	35,287,400.18	14.73%
富士康科技集团及下属公司	32,454,235.67	13.55%
中兴通讯股份有限公司及下属公司	27,300,977.48	11.40%
华为技术有限公司	10,673,286.46	4.46%
合计	<u>153,784,016.15</u>	<u>64.21%</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

客户名称	2009 年度	
	金额	比例
华为技术有限公司	68,870,747.84	39.13%
联想集团有限公司及下属公司	34,457,462.21	19.58%
中兴通讯股份有限公司及下属公司	22,599,386.39	12.84%
富士康科技集团及下属公司	15,448,927.32	8.78%
创维集团有限公司	7,049,118.28	4.00%
合计	<u>148,425,642.04</u>	<u>84.33%</u>

5、投资收益

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
投资收益	-	-10,487.40	-

2010 年 3 月，公司全资子公司深圳市华鹏飞投资有限公司在深圳市市场监督管理局办理完注销登记手续，公司收回投资 9,989,512.60 元，投资损失为 10,487.40 元

6、现金流量表补充资料

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	34,153,434.26	23,153,333.95	15,639,125.31
加：计提的资产减值准备	2,707,365.07	63,132.41	275,172.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,161,517.19	7,352,638.45	5,591,101.60
无形资产摊销	109,477.32	48,274.45	-
长期待摊费用的摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	80,396.90	169,327.44	-
固定资产报废损失	-	-	190,689.74
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	4,237,499.62	2,351,853.21	683,525.26
投资损失（减收益）	-	10,487.40	-

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
递延所得税资产减少 (减增加)	-723,989.20	-88,438.78	-149,862.88
递延所得税负债增加 (减减少)	-	-	-
存货的减少 (减增加)	1,878,550.12	2,447,731.82	-4,326,281.94
经营性应收项目的减少 (减增加)	-52,970,162.93	-14,652,596.59	-17,220,720.41
经营性应付项目的增加 (减减少)	6,552,612.56	-9,247,084.04	13,868,662.55
其他	∴	∴	∴
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,186,700.91</u>	<u>11,608,659.72</u>	<u>14,551,412.04</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	40,488,373.99	42,053,759.58	14,996,816.47
减: 现金的期初余额	42,053,759.58	14,996,816.47	14,549,553.75
现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	∴	∴	∴
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,565,385.59</u>	<u>27,056,943.11</u>	<u>447,262.72</u>

十三、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-71,896.90	-169,327.44	-190,689.74
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	1,223,580.00	669,500.00	-

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

项 目	2011年度	2010年度	2009年度
规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	144,288.50	-29,686.81
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009 年度、2010 年度、2011 年度

人民币元

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,450.82	93,673.36	-164,854.27
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	1,124,232.28	738,134.42	-385,230.82
减：非经常性损益相应的所得税	270,415.52	166,977.37	-70,640.92
减：少数股东损益影响数	-	-	-
非经常性损益影响的净利润	853,816.76	571,157.05	-314,589.90
归属于母公司普通股股东的净利润	35,182,075.46	25,316,476.06	15,599,295.68
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	34,328,258.70	24,745,319.01	15,913,885.58

2、净资产收益率和每股收益

——计算结果

报告期利润	2011 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.95%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.37%	0.53	0.53

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2009年度、2010年度、2011年度

人民币元

报告期利润	2010年度		
	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.01%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.57%	0.38	0.38

报告期利润	2009年度		
	加权平均净资产	每股收益	
	产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.71%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.08%	0.26	0.26

企业法人营业执照

(副本) (副本号: 1-1)

注册号 440000000012402

名称 广东正中珠江会计师事务所有限公司

住所 广州市越秀区东风东路粤海集团大厦1001-1008室

法定代表人姓名 蒋洪峰

注册资本 人民币贰佰万元

实收资本 人民币贰佰万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 法律、行政法规规定的其它审计业务; 会计咨询、会计服务业务; 承办政府职能部门批准的基建工程预结算审计及工程咨询、资产评估、税务代理等其它审计、咨询业务。

成立日期 二〇〇〇年八月二十二日

营业期限 长期



须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

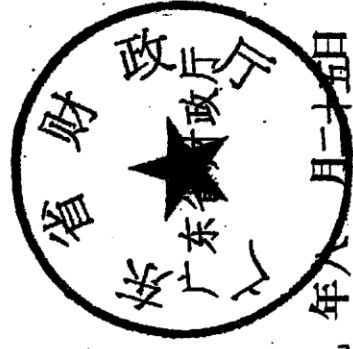
年度检验情况

--	--	--	--



说明

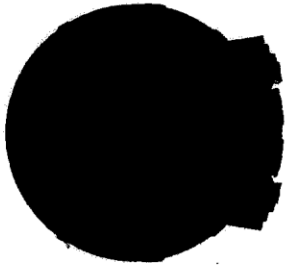
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

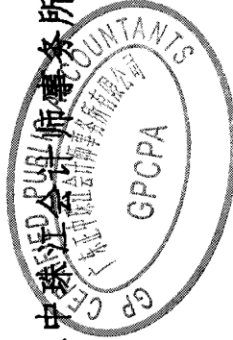
二〇〇九年八月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所有限公司



公司

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市东风东路 555 号粤海大厦

10 楼、20 楼

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44010079

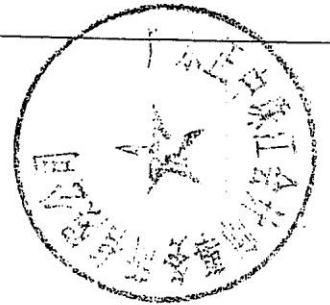
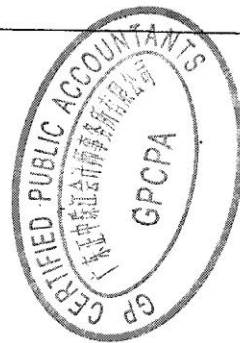
注册资本(出资额): 200 万元

批准设立文号: 粤财注协[2000]143 号

批准设立日期: 2000 年 8 月



姓名	王韶华
Full name	王韶华
性别	男
Sex	男
出生日期	1968-12-17
Date of birth	1968-12-17
工作单位	广东正中珠江会计师事务所
Working unit	广东正中珠江会计师事务所
身份证号	320103196812172032
Identity card No.	320103196812172032



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440100010013
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

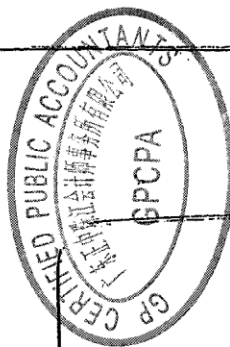
发证日期: 一九九三 年 六 月 七 日
Date of Issuance y m d

2011年4月30日换发





姓名	陈昭
Full name	陈昭
性别	男
Sex	男
出生日期	1973-11-26
Date of birth	1973-11-26
工作单位	广东正中珠江会计师事务所
Working unit	广东正中珠江会计师事务所
身份证号码	441225731126001
Identity card No.	441225731126001



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440100010031
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 7 月 14 日
Date of Issuance

2006年4月30日换发