

---

# 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
母公司股东权益变动表	12
三、 财务报表附注	13-73

---

# 审计报告

广会所审字[2013]第 13000730018 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：陈 昭

中 国 广 州

二〇一三年四月十八日

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

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	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	244,514,575.64	45,941,893.50
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	4,293,251.97	5,617,254.88
应收账款	五、3	164,679,467.47	121,454,600.76
预付款项	五、4	4,244,000.72	4,824,983.37
应收利息		65,022.22	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	48,190,617.29	10,227,585.51
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		114,658.12	-
<b>流动资产合计</b>		<b>466,101,593.43</b>	<b>188,066,318.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	32,352,172.42	21,642,221.78
在建工程	五、7	28,795,291.09	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、8	16,585,055.78	16,277,812.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	2,630,216.73	2,263,200.76
其他非流动资产		4,214,600.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,577,336.02</b>	<b>57,544,611.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>550,678,929.45</b>	<b>245,610,929.40</b>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

合并资产负债表（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	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	60,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		7,840,182.72	-
应付账款		-	-
预收款项		19,151.00	-
应付职工薪酬	五、12	1,403,490.31	3,329,454.43
应交税费	五、13	19,384,776.54	9,174,682.49
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、14	19,252,067.66	4,332,034.62
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>107,899,668.23</b>	<b>56,836,171.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、15	60,000,000.00	24,200,000.00
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,000,000.00</b>	<b>24,200,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>167,899,668.23</b>	<b>81,036,171.54</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、16	86,670,000.00	65,000,000.00
资本公积	五、17	201,029,093.44	43,982,278.44
盈余公积	五、18	9,285,932.65	5,730,676.83
未分配利润	五、19	83,942,694.16	47,893,832.68
归属于母公司股东权益合计		380,927,720.25	162,606,787.95
少数股东权益		1,851,540.97	1,967,969.91
<b>股东权益合计</b>		<b>382,779,261.22</b>	<b>164,574,757.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>550,678,929.45</b>	<b>245,610,929.40</b>

法定代表人：张京豫

主管会计工作负责人：张其春

会计机构负责人：王德友

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

母公司资产负债表

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	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		208,700,949.45	40,488,373.99
交易性金融资产		-	-
应收票据		3,965,486.97	5,617,254.88
应收账款	十二、1	138,656,102.38	109,121,120.07
预付款项		4,026,061.65	4,713,231.87
应收利息		65,022.22	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	84,635,623.01	35,038,142.88
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		114,658.12	-
<b>流动资产合计</b>		<b>440,163,903.80</b>	<b>194,978,123.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	67,010,952.56	23,810,952.56
投资性房地产		-	-
固定资产		11,262,087.05	16,337,498.17
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		4,337,141.43	3,772,499.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,754,270.89	1,855,539.46
其他非流动资产		4,214,600.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,579,051.93</b>	<b>45,776,489.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>528,742,955.73</b>	<b>240,754,613.11</b>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

母公司资产负债表（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	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		7,840,182.72	-
应付账款		-	-
预收款项		19,151.00	-
应付职工薪酬		1,387,745.69	3,315,614.43
应交税费		17,684,873.24	7,410,238.49
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		7,804,957.01	6,092,087.28
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>94,736,909.66</b>	<b>56,817,940.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		60,000,000.00	24,200,000.00
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,000,000.00</b>	<b>24,200,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>154,736,909.66</b>	<b>81,017,940.20</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		86,670,000.00	65,000,000.00
资本公积		200,142,647.38	43,095,832.38
盈余公积		9,285,932.65	5,730,676.83
未分配利润		77,907,466.04	45,910,163.70
<b>股东权益合计</b>		<b>374,006,046.07</b>	<b>159,736,672.91</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>528,742,955.73</b>	<b>240,754,613.11</b>

法定代表人：张京豫

主管会计工作负责人：张其春

会计机构负责人：王德友

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

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	2012 年度	2011 年度
<b>一、营业总收入</b>	五、20	414,892,503.38	384,812,249.19
其中：营业收入		414,892,503.38	384,812,249.19
<b>二、营业总成本</b>		372,767,335.13	339,190,034.61
其中：营业成本	五、20	318,278,502.75	290,645,533.40
营业税金及附加	五、21	10,498,408.39	12,797,272.51
销售费用	五、22	16,100,932.75	14,698,355.65
管理费用	五、23	15,169,496.29	13,182,085.76
财务费用	五、24	5,975,837.40	4,074,029.48
资产减值损失	五、25	6,744,157.55	3,792,757.81
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		-	-
<b>三、营业利润（损失以“-”填列）</b>		42,125,168.25	45,622,214.58
加：营业外收入	五、26	1,487,974.00	1,261,688.00
减：营业外支出	五、27	72,942.51	137,455.72
其中：非流动资产处置损失		26,044.65	83,173.90
<b>四、利润总额（损失以“-”填列）</b>		43,540,199.74	46,746,446.86
减：所得税费用	五、28	4,052,511.38	11,586,401.49
<b>五、净利润（损失以“-”填列）</b>		39,487,688.36	35,160,045.37
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		39,604,117.30	35,182,075.46
少数股东损益		-116,428.94	-22,030.09
<b>六、每股收益</b>			
基本每股收益	五、29	0.55	0.54
稀释每股收益	五、29	0.55	0.54
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		39,487,688.36	35,160,045.37
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		39,604,117.30	35,182,075.46
归属于少数股东的综合收益总额		-116,428.94	-22,030.09

法定代表人：张京豫

主管会计工作负责人：张其春

会计机构负责人：王德友

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

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	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	十二、4	318,987,470.6 1	311,633,371.9 1
减：营业成本	十二、4	236,824,632.9 0	225,305,224.7 8
营业税金及附加		7,781,365.80	10,567,842.16
销售费用		15,517,080.71	14,152,568.30
管理费用		12,179,437.02	10,851,565.34
财务费用		6,034,935.79	4,116,924.77
资产减值损失		4,272,981.44	2,707,365.07
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	-	-
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）		36,377,036.95	43,931,881.49
加：营业外收入		1,341,024.00	1,165,627.00
减：营业外支出		59,253.61	101,371.90
其中：非流动资产处置损失		26,044.65	83,173.90
三、利润总额（损失以“-”填列）		37,658,807.34	44,996,136.59
减：所得税费用		2,106,249.18	10,842,702.33
四、净利润（损失以“-”填列）		35,552,558.16	34,153,434.26
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		35,552,558.16	34,153,434.26

法定代表人：张京豫

主管会计工作负责人：张其春

会计机构负责人：王德友

:

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

合并现金流量表

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	2012 年度	2011 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,218,100.70	333,070,351.36
收到的税费返还		4,146,292.52	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、30	2,037,354.46	4,049,186.77
<b>现金流入小计</b>		383,401,747.68	337,119,538.13
购买商品、接受劳务支付的现金		295,237,873.07	279,868,092.23
支付给职工以及为职工支付的现金		24,643,657.96	18,850,562.20
支付的各项税费		25,374,523.82	21,740,684.62
支付的其他与经营活动有关的现金	五、31	48,313,128.48	13,114,260.49
<b>现金流出小计</b>		393,569,183.33	333,573,599.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,167,435.65	3,545,938.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		18,000.00	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		-	-
<b>现金流入小计</b>		18,000.00	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		21,621,395.05	25,226,088.88
投资所支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		21,621,395.05	25,226,088.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,603,395.05	-24,804,022.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		185,865,000.00	141,232.00
借款所收到的现金		150,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		335,865,000.00	40,141,232.00
偿还债务所支付的现金		94,200,000.00	19,800,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		6,414,152.16	4,237,499.62
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、32	24,857,517.72	3,660,000.00
<b>现金流出小计</b>		125,471,669.88	27,697,499.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		210,393,330.12	12,443,732.38
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		178,622,499.42	-8,814,351.91
加：期初现金及现金等价物余额		45,941,893.50	54,756,245.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		224,564,392.92	45,941,893.50

法定代表人：张京豫

主管会计工作负责人：张其春

会计机构负责人：王德友

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

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

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,062,801.72	266,835,928.64
收到的税费返还		3,782,692.52	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,985,525.82	3,912,210.78
<b>现金流入小计</b>		<b>301,831,020.06</b>	<b>270,748,139.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		214,516,255.36	213,784,869.45
支付给职工以及为职工支付的现金		23,756,259.59	18,163,629.70
支付的各项税费		19,261,614.09	18,636,632.78
支付的其他与经营活动有关的现金		56,327,518.03	15,976,306.58
<b>现金流出小计</b>		<b>313,861,647.07</b>	<b>266,561,438.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,030,627.01</b>	<b>4,186,700.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		18,000.00	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		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>18,000.00</b>	<b>413,566.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,918,310.37	3,922,784.88
投资所支付的现金		43,200,000.00	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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>50,118,310.37</b>	<b>18,609,384.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,100,310.37</b>	<b>-18,195,818.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		185,865,000.00	141,232.00
借款所收到的现金		150,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>335,865,000.00</b>	<b>40,141,232.00</b>
偿还债务所支付的现金		94,200,000.00	19,800,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		6,414,152.16	4,237,499.62
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		24,857,517.72	3,660,000.00
<b>现金流出小计</b>		<b>125,471,669.88</b>	<b>27,697,499.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>210,393,330.12</b>	<b>12,443,732.38</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>148,262,392.74</b>	<b>-1,565,385.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		40,488,373.99	42,053,759.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>188,750,766.73</b>	<b>40,488,373.99</b>

法定代表人：张京豫

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

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	2012 年度						2011 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	未分配利润			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	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,670,000.00	157,046,815.00	3,555,255.82	36,048,861.48	-116,428.94	218,204,503.36	-	141,232.00	3,415,343.43	31,766,732.03	-22,030.09	35,301,277.37
(一)净利润	-	-	-	39,604,117.30	-116,428.94	39,487,688.36	-	-	-	35,182,075.46	-22,030.09	35,160,045.37
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)和(三)小计	-	-	-	39,604,117.30	-116,428.94	39,487,688.36	-	-	-	35,182,075.46	-22,030.09	35,160,045.37
(四)所有者投入和减少资本	21,670,000.00	157,046,815.00	-	-	-	178,716,815.00	-	141,232.00	-	-	-	141,232.00
1.所有者投入资本	21,670,000.00	157,046,815.00	-	-	-	178,716,815.00	-	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	-	-	3,555,255.82	-3,555,255.82	-	-	-	-	3,415,343.43	-3,415,343.43	-	-
1.提取盈余公积	-	-	3,555,255.82	-3,555,255.82	-	-	-	-	3,415,343.43	-3,415,343.43	-	-
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	86,670,000.00	201,029,093.44	9,285,932.65	83,942,694.16	1,851,540.97	382,779,261.22	65,000,000.00	43,982,278.44	5,730,676.83	47,893,832.68	1,967,969.91	164,574,757.86

法定代表人：张京豫

主管会计工作负责人：张其春

会计机构负责人：王德友

# 母公司股东权益变动表

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	2012年度					2011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	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,670,000.00	157,046,815.00	3,555,255.82	31,997,302.34	214,269,373.16	-	141,232.00	3,415,343.43	30,738,090.83	34,294,666.26
(一)净利润	-	-	-	35,552,558.16	35,552,558.16	-	-	-	34,153,434.26	34,153,434.26
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)和(三)小计	-	-	-	35,552,558.16	35,552,558.16	-	-	-	34,153,434.26	34,153,434.26
(四)所有者投入和减少资本	21,670,000.00	157,046,815.00	-	-	178,716,815.00	-	141,232.00	-	-	141,232.00
1.所有者投入资本	21,670,000.00	157,046,815.00	-	-	178,716,815.00	-	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	-	-	3,555,255.82	-3,555,255.82	-	-	-	3,415,343.43	-3,415,343.43	-
1.提取盈余公积	-	-	3,555,255.82	-3,555,255.82	-	-	-	3,415,343.43	-3,415,343.43	-
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	86,670,000.00	200,142,647.38	9,285,932.65	77,907,466.04	374,006,046.07	65,000,000.00	43,095,832.38	5,730,676.83	45,910,163.70	159,736,672.91

法定代表人：张京豫

主管会计工作负责人：张其春

会计机构负责人：王德友

## 一、公司的基本情况

### 公司概况

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。

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。

2012 年 8 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可 [2012] 981 号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,167 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 9.50 元，变更后的注册资本为人民币 86,670,000.00 元。2012 年 10 月 26 日，公司取得深圳市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 440301102824601。

### 公司注册资本

人民币捌仟陆佰陆拾柒万元。

### 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#）。

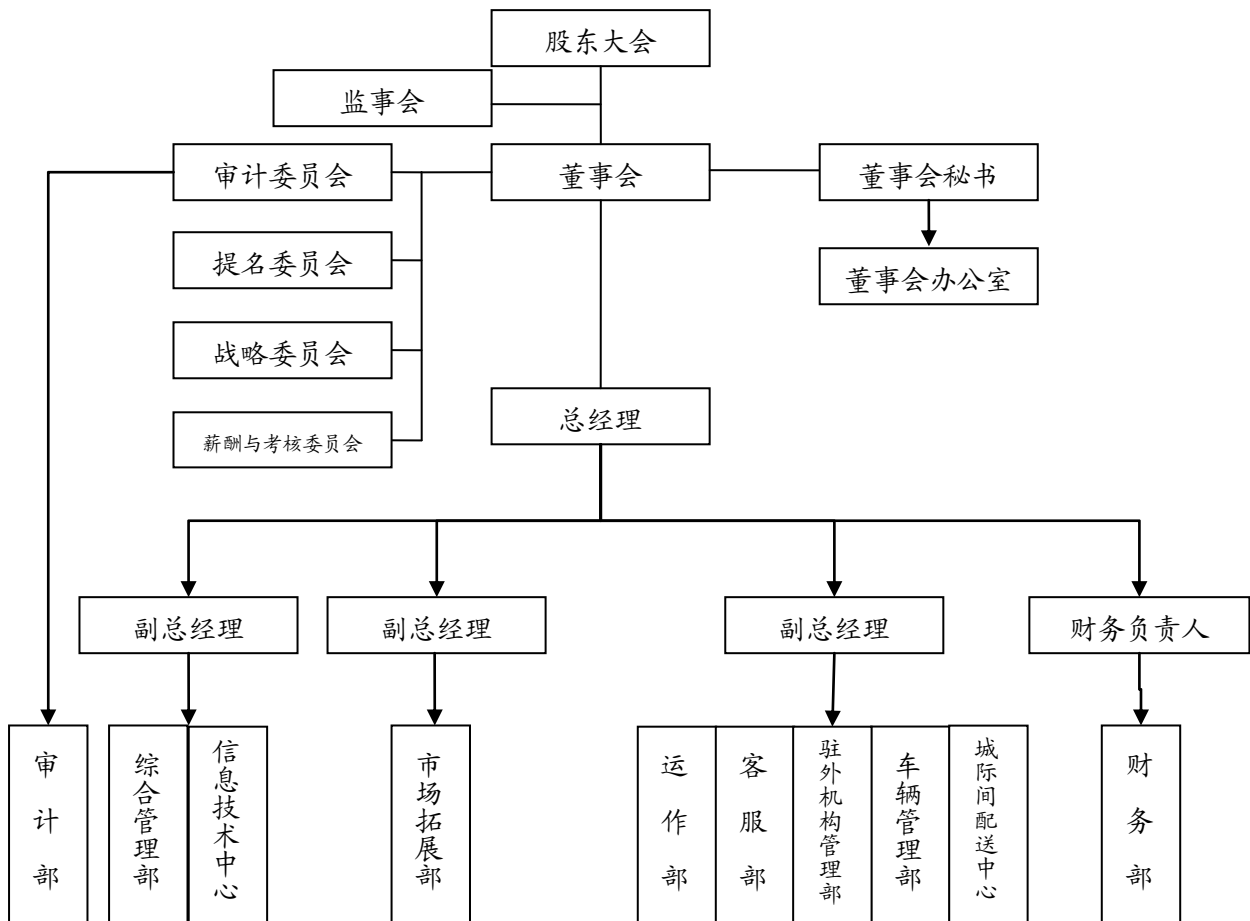
### 公司的法定代表人

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**

#### 一 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。

#### 一 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**

一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**

#### **一 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。

#### **一 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。

#### **一 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：

<b>确定组合的依据</b>	
<b>组合名称</b>	<b>确定依据</b>
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
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
<b>组合名称</b>	<b>计提方法</b>
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：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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。

**一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。

**一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：房屋建筑物及配套设施、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%
房屋建筑物及配套设施	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**

#### 一 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。

#### 一 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）。

#### 一 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）。

一 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（注 1）	应税收入	17%、11%、6%
营业税（注 1）	综合物流服务收入	5%、3%
城建税	应缴增值税和营业税	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）	应税收入	0.2%

注 1：公司 2012 年 1-10 月综合物流业务征收营业税，运输业务税率为 3%，仓储服务业务税率为 5%。根据深圳市国家税务局 深圳市地方税务局《关于深圳市营业税改征增值税试点纳税人办理税收业务的通告》（深国税告〔2012〕11 号），及深圳市福田区国家税务局《增值税一般纳税人税务事项通知书》（深国税福 营改增【2012】06088 号），公司于 2012 年 11 月 1 日起改征增值税，运输业务增值税率为 11%，仓储服务业务增值税率为 6%。

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。

—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	15%
北京华鹏飞货运服务有限公司	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	25%

——2011 年 2 月 23 日，公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201144200242，有效期为 3 年。2012 年 4 月，公司在深圳市保税区地方税务局完成备案登记，根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2011—2013 年）按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——公司之全资子公司北京华鹏飞货运服务有限公司、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、上海诺金运输有限公司 2012 年度企业所得税税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

—截至 2012 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

2012 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

2012 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 5400 万元	90%	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

2012 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。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。

— 报告期内合并范围无变化。

**五、合并财务报表主要项目注释**

**1、货币资金**

项目	2012.12.31	2011.12.31
库存现金	1,216,850.28	952,626.42
银行存款	223,347,542.64	44,989,267.08
其他货币资金	19,950,182.72	-
合计	<u>244,514,575.64</u>	<u>45,941,893.50</u>

—货币资金 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 198,572,682.14 元，增幅为 432.23%，主要系公司公开发行上市募集资金所致。

—截至 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金中 12,000,000.00 元已为公司向平安银行深圳坂田支行借款提供保证；7,840,182.72 元元已为公司开具银行承兑汇票提供保证；50,000.00 元已为公司开立保函提供保证。

**2、应收票据**

项目	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	4,293,251.97	5,617,254.88
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>4,293,251.97</u>	<u>5,617,254.88</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

—截至 2012 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：

背书人全称	出票日期	汇票金额	汇票到期日
青岛海尔物流有限公司	2012-7-26	1,069,430.02	2013-1-25
青岛海尔物流有限公司	2012-10-22	1,193,792.06	2013-4-22
青岛海尔物流有限公司	2012-9-21	934,568.06	2013-3-21
青岛海尔物流有限公司	2012-8-27	1,165,619.01	2013-2-27
广东明阳风电产业集团有限公司	2012-11-27	3,700,000.00	2013-5-27
广东明阳风电产业集团有限公司	2012-11-27	2,450,000.00	2013-5-27
合计		<u>10,513,409.15</u>	

—截至 2012 年 12 月 31 日，公司前五名已背书尚未到期的银行承兑汇票明细列示如下：

背书人全称	出票日期	汇票金额	汇票到期日	被背书人全称
河南国控宇飞电子玻璃有限公司	2012-10-11	1,639,817.24	2013-4-10	珠海市晟源酒业有限公司
深圳市瑞华建设股份有限公司	2012-12-25	701,960.26	2013-3-25	保定联合运输有限公司
深圳创维-RGB 电子有限公司	2012-7-23	200,000.00	2013-1-23	珠海市晟源酒业有限公司
深圳创维-RGB 电子有限公司	2012-7-31	200,000.00	2013-1-31	珠海市晟源酒业有限公司
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	2012-9-21	180,000.00	2013-3-21	珠海市晟源酒业有限公司

—截至 2012 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。

3、应收账款

类别	2012.12.31				2011.12.31			
	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	176,120,547.62	100.00	11,441,080.15	6.50	128,439,807.37	100.00	6,985,206.61	5.44
其中：账龄组合	176,120,547.62	100.00	11,441,080.15	6.50	128,439,807.37	100.00	6,985,206.61	5.44
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>176,120,547.62</u>	<u>100.00</u>	<u>11,441,080.15</u>	<u>6.50</u>	<u>128,439,807.37</u>	<u>100.00</u>	<u>6,985,206.61</u>	<u>5.44</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 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	2012.12.31			2011.12.31		
	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	162,272,916.12	92.14	8,113,645.80	125,076,800.46	97.38	6,253,840.03
1-2 年	12,135,920.65	6.89	2,427,184.13	3,274,217.32	2.55	654,843.46
2-3 年	1,622,921.26	0.92	811,460.63	24,532.95	0.02	12,266.48
3 年以上	88,789.59	0.05	88,789.59	64,256.64	0.05	64,256.64
合计	<u>176,120,547.62</u>	<u>100.00</u>	<u>11,441,080.15</u>	<u>128,439,807.37</u>	<u>100.00</u>	<u>6,985,206.61</u>

—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 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 47,680,740.25 元，增幅为 37.12%，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。

—2012 年 12 月，公司将中兴通讯股份有限公司和惠阳联想电子工业有限公司享有的应收账款债权 12,000,000.00 元转让给平安银行股份有限公司深圳坂田支行（无追索权）； 公司将深圳方正信息系统有限公司等公司享有的应收账款债权 29,938,3633.85 元转让给深圳市鹏城建银投资基金（有限合伙）（无追索权）。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

—2012 年 5 月，公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订保理池融资合同（有追索权保理业务），公司应收账款已为公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行借款 50,000,000.00 元办理附有追索权的保理业务。

—公司应收华为投资控股及其下属公司的款项已为公司向江苏银行股份有限公司深圳分行 10,000,000.00 元借款设置质押。

—截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
第一名	非关联方	50,302,774.39	0-2 年	28.56
第二名	非关联方	12,673,044.82	1 年以内	7.20
第三名	非关联方	10,775,100.00	1 年以内	6.12
第四名	非关联方	10,112,400.00	1 年以内	5.74
第五名	非关联方	9,947,139.43	1 年以内	5.65
合计		93,810,458.64		53.27

—截至 2012 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	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,244,000.72	100.00%	4,664,183.37	96.67%
1-2 年	-	-	160,800.00	3.33%
合计	<u>4,244,000.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,824,983.37</u>	<u>100.00%</u>

—截至 2012 年 12 月 31 日，预付款项前五名合计金额为 3,921,226.57 元，占期末余额的 92.39%。

—截至 2012 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

2012 年度

人民币元

5、其他应收款

类别	2012.12.31				2011.12.31			
	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	32,914,817.24	62.58	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,681,903.62	37.42	4,406,103.57	22.39	12,345,405.07	100.00	2,117,819.56	17.15
其中：账龄组合	19,681,903.62	37.42	4,406,103.57	22.39	12,345,405.07	100.00	2,117,819.56	17.15
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>52,596,720.86</u>	<u>100.00</u>	<u>4,406,103.57</u>	<u>8.38</u>	<u>12,345,405.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,117,819.56</u>	<u>17.15</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

— 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为公司供应链业务的款项，根据合同，客户将提供采购货物价值的 130% 的库存货物作为质押物，其未来现金流量现值高于其账面价值的差额，故不计提坏账准备。

— 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012.12.31			2011.12.31		
	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	9,498,991.28	18.05	474,949.57	7,516,345.62	60.88	375,817.28
1-2 年	5,652,865.56	10.75	1,130,573.11	3,500,696.45	28.36	700,139.28
2-3 年	3,458,931.78	6.58	1,729,465.89	573,000.00	4.64	286,500.00
3 年以上	1,071,115.00	2.04	1,071,115.00	755,363.00	6.12	755,363.00
合计	<u>19,681,903.62</u>	<u>37.42</u>	<u>4,406,103.57</u>	<u>12,345,405.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,117,819.56</u>

— 其他应收款 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 40,251,315.79 元，增幅为 326.04%，主要系公司支付酒类产品供应链业务往来款所致。

—截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
深圳市晟源酒业有限公司	非关联方	22,914,817.24	1 年以内	43.57
深圳市新蓝科技有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	19.01
北京中视福格公关顾问有限公司	非关联方	5,456,540.00	0-2 年	10.38
信阳钢铁有限责任公司	非关联方	3,500,000.00	1-3 年	6.65
天津顶益食品有限公司	非关联方	660,900.00	2-3 年	1.26
合计		<u>42,535,257.24</u>		<u>80.87</u>

—截至 2012 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、固定资产及累计折旧

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
<b>固定资产原值</b>				
房屋建筑物及配套设施	2,817,883.28	16,599,455.80	-	19,417,339.08
物流设备	45,233,592.79	1,422,333.68	98,792.00	46,557,134.47
办公及其他设备	3,655,186.01	979,646.83	-	4,634,832.84
固定资产原值合计	51,706,662.08	19,001,436.31	98,792.00	70,609,306.39
其中：在建工程完工转入		16,599,455.80		
<b>固定资产累计折旧</b>				
房屋及建筑物	1,430,933.53	156,966.18	-	1,587,899.71
物流设备	25,963,047.38	7,679,045.49	54,747.35	33,587,345.52
办公及其他设备	2,670,459.39	411,429.35	-	3,081,888.74
累计折旧合计	30,064,440.30	8,247,441.02	54,747.35	38,257,133.97
本期折旧额		8,247,441.02		
<b>固定资产净额</b>	<u>21,642,221.78</u>			<u>32,352,172.42</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

—截至 2012 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）已为公司向平安银行坂田支行借款 60,000,000.00 元设置抵押权。

—公司于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

2012 年度

人民币元

7、在建工程

工程项目名称	预算数	2011.12.31 (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)	2012.12.31(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	49,188,400.00	17,361,376.00	28,033,370.89	16,599,455.80	-	28,795,291.09	92.29	92.29	募集资金
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
合计	49,188,400.00	17,361,376.00	28,033,370.89	16,599,455.80	=	28,795,291.09			
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			

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

2012 年度

人民币元

**8、无形资产**

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
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	776,687.18	-	809,687.18
小计	16,714,413.80	776,687.18	-	17,491,100.98
二、无形资产摊销				
土地使用权	422,163.46	358,626.58	-	780,790.04
财务软件	14,437.50	110,817.66	-	125,255.16
小计	436,600.96	469,444.24	-	906,045.20
本期摊销额		469,444.24		
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	16,259,250.34			15,900,623.76
财务软件	18,562.50			684,432.02
合计	16,277,812.84			16,585,055.78

公司于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。

**9、递延所得税资产**

项目	2012.12.31		2011.12.31	
	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	15,198,922.62	2,630,216.73	9,052,802.96	2,263,200.76

**10、资产减值准备**

项目	2011.12.31	本年计提额	本年减少额		2012.12.31
			转回	转销	
坏账准备	9,103,026.17	6,744,157.55	-	-	15,847,183.72

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

**11、短期借款**

借款类别	2012.12.31	2011.12.31
质押借款	60,000,000.00	21,500,000.00
信用借款	-	10,000,000.00
抵押借款	-	8,500,000.00
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

2012 年 12 月 31 日公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行借款 50,000,000.00 元系以提供综合物流服务所形成的应收账款作为质押物；向江苏银行股份有限公司深圳分行借款 10,000,000.00 元系以提供综合物流服务所形成的应收账款作为质押物，并由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

**12、应付职工薪酬**

项目	2011.12.31	本期增加	本期支付	2012.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,329,454.43	19,439,675.27	21,365,639.39	1,403,490.31
职工福利费	-	644,323.70	644,323.70	-
社会保险费	-	1,704,925.52	1,704,925.52	-
住房公积金	-	508,095.90	508,095.90	-
工会及职工教育经费	-	420,673.45	420,673.45	-
合计	<u>3,329,454.43</u>	<u>22,717,693.84</u>	<u>24,643,657.96</u>	<u>1,403,490.31</u>

截至 2012 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额预计于 2013 年初支付，没有属于拖欠性质款项。

**13、应交税费**

项目	2012.12.31	2011.12.31
增值税	15,009,584.20	-119,855.39
营业税	682,897.01	4,093,546.30
城市维护建设税	1,096,003.63	282,592.02

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
企业所得税	1,703,417.38	4,629,260.00
教育费附加	784,612.35	188,883.59
堤围费	12,881.24	12,258.75
个人所得税	8,526.26	22.80
印花税	19,260.94	20,938.42
土地使用税	67,036.00	67,036.00
其他	557.53	-
合计	19,384,776.54	9,174,682.49

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

**14、其他应付款**

项目	2012.12.31	2011.12.31
其他应付款	19,252,067.66	4,332,034.62

—其他应付款 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 14,920,033.04 元，增幅为 344.41%，主要系应付苏州物流基地工程款增加所致。

—截至 2012 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 2012 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的其他应付款为 3,895,425.00 元，主要系收司机押金。

**15、长期借款**

借款类别	2012.12.31	2011.12.31
抵押借款	60,000,000.00	24,200,000.00
合计	60,000,000.00	24,200,000.00

公司向平安银行深圳坂田支行抵押借款 60,000,000.00 元系以公司自有房屋建筑物（深房地

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

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, 并以 12,000,000.00 元银行存款做抵押。

16、股本

单位万元

股权性质	2011.12.31	本次变动增减 (+、-)					2012.12.31
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
一、未流通股份	-	-	-	-	-	-	-
1、发起人股份	6,500.00	-	-	-	-6,500.00	-6,500.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
二、已上市流通股							
1、有限售条件股份	-	-	-	-	6,500.00	6,500.00	6,500.00
境内自然人持有股份	-	-	-	-	6,500.00	6,500.00	6,500.00
境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
2、无限售条件股份		2,167.00	-	-	-	2,167.00	2,167.00
人民币普通股	-	2,167.00	-	-	-	2,167.00	2,167.00
三、股份总数	6,500.00	2,167.00	-	-	-	2,167.00	8,667.00

2012 年 8 月, 经中国证券监督管理委员会“证监许可 [2012] 981 号”文核准, 公司向社会公众发行人民币普通股 (A 股) 21,670,000 股, 每股发行价格 9.50 元, 变更后的注册资本为人民币 86,670,000.00 元。本次发行增资业经广东正中珠江会计师事务所“广会所验字[2012] 第 12000440126 号”验资报告验证。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

**17、资本公积**

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
股本溢价	43,982,278.44	157,046,815.00	-	201,029,093.44

2012 年 8 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可 [2012] 981 号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）21,670,000 股，每股发行价格 9.50 元。公司募集资金总额为人民币 205,865,000.00 元，扣除发行费用人民币 27,148,185.00 元，实际募集资金净额为人民币 178,716,815.00 元，其中新增股本人民币 21,670,000.00 元，股本溢价人民币 157,046,815.00 元。

**18、盈余公积**

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	5,730,676.83	3,555,255.82	-	9,285,932.65
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	<u>5,730,676.83</u>	<u>3,555,255.82</u>	=	<u>9,285,932.65</u>

盈余公积增加系公司按 2012 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

**19、未分配利润**

—未分配利润增减变动情况如下：

项目	2012 年度	提取或分配比例
上期期末未分配利润	47,893,832.68	
加：会计政策变更	-	
本期期初未分配利润	47,893,832.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,604,117.30	
减：提取法定盈余公积	3,555,255.82	母公司实现净利润的 10%
应付普通股股利	-	
转增股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	<u>83,942,694.16</u>	

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

## 20、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	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,892,503.38	318,278,502.75	384,812,249.19	290,645,533.40
其他业务	∴	∴	∴	∴
合计	<u>414,892,503.38</u>	<u>318,278,502.75</u>	<u>384,812,249.19</u>	<u>290,645,533.40</u>

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合物流服务收入	414,892,503.38	318,278,502.75	371,095,050.46	277,303,734.52
供应链商品销售收入	∴	∴	13,717,198.73	13,341,798.88
合计	<u>414,892,503.38</u>	<u>318,278,502.75</u>	<u>384,812,249.19</u>	<u>290,645,533.40</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

—主营业务收入按地区列示如下：

地 区	2012 年度	2011 年度
华南	189,401,731.41	230,498,875.64
华东	99,344,169.91	62,289,534.39
华中	73,926,635.24	75,268,857.39
华北	22,605,316.02	10,862,813.97
西北	29,348,663.97	-
西南	265,986.83	5,892,167.80
合计	<u>414,892,503.38</u>	<u>384,812,249.19</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	2012 年度	
	金额	比例%
第一名	58,274,719.76	14.05
第二名	36,730,843.71	8.85
第三名	29,337,400.00	7.07
第四名	21,587,308.15	5.20
第五名	20,140,415.63	4.85
合计	<u>166,070,687.25</u>	<u>40.02</u>

**21、营业税金及附加**

项目	2012年度	2011年度	计缴标准
营业税	7,601,087.16	11,385,721.50	5%、3%
城建税	1,640,265.46	794,219.99	7%、1%
教育费附加	1,225,198.47	586,256.75	3%、2%
堤围费等	31,857.30	31,074.27	0.01%、0.2%
合计	<u>10,498,408.39</u>	<u>12,797,272.51</u>	

**22、销售费用**

项目	2012年度	2011年度
人工费用	11,819,351.28	11,491,409.31
折旧	242,754.24	1,003,667.92
货损赔偿	2,254,244.74	530,380.70
办公费	389,080.00	341,357.20
其他费用	1,395,502.49	1,331,540.52
合计	<u>16,100,932.75</u>	<u>14,698,355.65</u>

**23、管理费用**

项目	2012年度	2011年度
人工费用	6,457,010.23	5,219,008.87
中介费	6,416.84	199,000.00
业务招待费	571,716.00	920,417.60
办公费	1,013,562.67	913,433.55
差旅费	880,081.38	784,750.21
通讯费	907,663.12	742,558.68
折旧费	960,592.01	810,623.37
福利支出	582,094.00	189,454.40
租赁费	165,234.93	238,517.20
修理费	400.00	46,590.00

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012年度

人民币元

项目	2012年度	2011年度
税金	490,177.35	474,426.37
交通费	414,631.22	458,683.15
水电费	458,784.66	462,629.04
无形资产摊销	427,755.36	281,791.82
其他费用	1,833,376.52	1,440,201.50
合计	<u>15,169,496.29</u>	<u>13,182,085.76</u>

24、财务费用

项目	2012年度	2011年度
利息支出	6,414,152.16	4,237,499.62
减：利息收入	780,463.17	215,626.71
手续费支出	342,148.41	52,156.57
合计	<u>5,975,837.40</u>	<u>4,074,029.48</u>

25、资产减值损失

项目	2012年度	2011年度
坏账损失	6,744,157.55	3,792,757.81

26、营业外收入

项目	2012年度	2011年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,304,500.00	1,223,580.00	1,304,500.00
废品处理收入	101,214.00	-	101,214.00
处理固定资产净收入	-	11,277.00	-
其他收入	82,260.00	26,831.00	82,260.00
合计	<u>1,487,974.00</u>	<u>1,261,688.00</u>	<u>1,487,974.00</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012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	2012年度	2011年度
收到的与收益相关的政府补助：		
纳税贡献类财政资助奖金	660,000.00	-
民营及中小型企业发展专项资金	300,000.00	-
产业发展专项资金	200,000.00	-
深圳市重点物流企业财政贴息补助	-	1,138,300.00
财政扶持专项支出	144,500.00	85,280.00
合计	<u>1,304,500.00</u>	<u>1,223,580.00</u>

**27、营业外支出**

项目	2012年度	2011年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠及赞助费	2,000.00	12,000.00	2,000.00
固定资产报废及处置损失	26,044.65	83,173.90	26,044.65
其他支出	44,897.86	42,281.82	44,897.86
合计	<u>72,942.51</u>	<u>137,455.72</u>	<u>72,942.51</u>

**28、所得税费用**

项目	2012年度	2011年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,202,219.86	12,591,960.33
退回多缴的所得税	-3,782,692.51	
递延所得税调整	-367,015.97	-1,005,558.84
合计	<u>4,052,511.38</u>	<u>11,586,401.49</u>

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注三。

**29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	2012年度	2011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	39,487,688.36	35,160,045.37

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012年度

人民币元

项目	2012年度	2011年度
调整：扣减归属少数股东损益	-116,428.94	-22,030.09
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	39,604,117.30	35,182,075.46
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	-	-
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	39,604,117.30	35,182,075.46
(二) 分母：		
<b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>	72,223,333.33	65,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
<b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>	72,223,333.33	65,000,000.00
(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	0.55	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	0.53	0.53
稀释每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.55	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	0.53	0.53

**30、收到的其他与经营活动有关的现金的主要内容**

项目	2012年度	2011年度
收财政补贴	1,304,500.00	1,223,580.00
收往来款	-	2,583,149.06
利息收入	715,440.95	215,626.71

**31、支付的其他与经营活动有关的现金的主要内容**

项目	2012年度	2011年度
付保证金、押金	1,152,193.00	3,809,240.00
付现的期间费用	10,714,914.83	8,565,361.54
支付的供应链款项	32,909,817.24	-

**32、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2012年度	2011年度
支付发行费用	4,907,335.00	3,660,000.00
支付银行保证金	19,950,182.72	-

**33、现金流量表的补充资料**

## 一 现金流量表补充资料

补充资料	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	39,487,688.36	35,160,045.37
加：计提的资产减值准备	6,744,157.55	3,792,757.81
固定资产折旧	8,247,441.02	9,391,884.38
无形资产摊销	469,444.24	281,791.82
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）	26,044.65	71,896.90
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	6,414,152.16	4,237,499.62
投资损失（减收益）	-	-
递延所得税资产减少	-367,015.97	-1,005,558.84
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-	1,878,550.12
经营性应收项目的减少（减增加）	-87,166,750.82	-55,431,730.36
经营性应付项目的增加（减减少）	15,977,403.16	5,168,801.77
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,167,435.65</b>	<b>3,545,938.59</b>
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	-	-

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012年度

人民币元

补充资料	2012年度	2011年度
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	224,564,392.92	45,941,893.50
减：现金的期初余额	45,941,893.50	54,756,245.41
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>178,622,499.42</b>	<b>-8,814,351.91</b>

一 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	2012年度	2011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	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付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. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
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	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

一、现金和现金等价物的构成

项目	2012.12.31	2011.12.31
一、现金	224,564,392.92	45,941,893.50
其中：库存现金	1,216,850.28	952,626.42
可随时用于支付的银行存款	223,347,542.64	44,989,267.08
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	224,564,392.92	45,941,893.50

2012年12月31日资产负债表货币资金余额为244,514,575.64元，2012年度现金流量表中现金及现金等价物的期末余额为224,564,392.92元，后者扣除了使用受限的银行保证金19,950,182.72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	42.1109%	42.1109%

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 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	100%
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	100%
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 5400 万元	90%

—公司的其他关联方情况

名称	与公司关系
齐昌凤	实质控制人直系亲属、持有公司 4.2449% 股份

**关联交易**

—接受担保

——截至 2012 年 12 月 31 日，公司向江苏银行股份有限公司深圳分行借款 10,000,000.00 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**

根据 2013 年 4 月 18 日召开的公司第一届董事会第十四次会议通过的决议，公司拟以 2012 年 12 月 31 日总股本 8,667 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），合计派发现金股利 6,933,600.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

**十一、其他重要事项**

2013 年 4 月 8 日，公司 2013 年第一次临时股东大会通过决议，拟与其他自然人出资 10,000.00 万元设立河南华鹏飞医药物流有限公司，公司出资 6,000.00 万元，占 60% 的股份。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

类别	2012.12.31				2011.12.31			
	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	147,782,447.64	100.00	9,126,345.26	6.18	115,062,161.41	100.00	5,941,041.34	5.16
其中：账龄组合	147,782,447.64	100.00	9,126,345.26	6.18	115,062,161.41	100.00	5,941,041.34	5.16
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>147,782,447.64</u>	<u>100.00</u>	<u>9,126,345.26</u>	<u>6.18</u>	<u>115,062,161.41</u>	<u>100.00</u>	<u>5,941,041.34</u>	<u>5.16</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 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	2012.12.31			2011.12.31		
	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	137,097,861.85	92.77	6,854,893.09	114,004,642.50	99.08	5,700,232.13
1-2 年	10,322,743.86	6.99	2,064,548.77	1,005,554.04	0.87	201,110.81
2-3 年	309,877.06	0.21	154,938.53	24,532.95	0.02	12,266.48
3 年以上	51,964.87	0.03	51,964.87	27,431.92	0.03	27,431.92
合计	<u>147,782,447.64</u>	<u>100.00</u>	<u>9,126,345.26</u>	<u>115,062,161.41</u>	<u>100.00</u>	<u>5,941,041.34</u>

—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。

—截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
第一名	非关联方	49,834,790.39	0-2 年	33.72
第二名	非关联方	12,673,044.82	1 年以内	8.58

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

单位名称	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
第三名	非关联方	10,775,100.00	1 年以内	7.29
第四名	非关联方	9,947,139.43	1 年以内	6.73
第五名	非关联方	7,264,064.22	1 年以内	4.92
合计		90,494,138.86		61.24

—截至 2012 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。

—2012 年 12 月，公司将中兴通讯股份有限公司和惠阳联想电子工业有限公司享有的应收账款债权 12,000,000.00 元转让给平安银行股份有限公司深圳坂田支行（无追索权）； 公司将深圳方正信息系统有限公司等公司享有的应收账款债权 29,938,3633.85 元转让给深圳市鹏城建银投资基金（有限合伙）（无追索权）。

—2012 年 5 月，公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订保理池融资合同（有追索权保理业务），公司应收账款已为公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行借款 50,000,000.00 元办理附有追索权的保理业务。

—公司应收华为投资控股及其下属公司的款项已为公司向江苏银行股份有限公司深圳分行 10,000,000.00 元借款设置质押。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

**2、其他应收款**

类别	2012.12.31				2011.12.31			
	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	26,624,817.24	30.53	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	60,579,599.75	69.47	2,568,793.98	4.24	36,519,259.34	100.00	1,481,116.46	4.06
其中：账龄组合	12,555,955.41	14.40	2,568,793.98	20.46	6,019,673.69	16.48	1,481,116.46	24.60
合并范围内关联方组合	48,023,644.34	55.07	-	-	30,499,585.65	83.52	-	-
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>87,204,416.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,568,793.98</u>	<u>2.95</u>	<u>36,519,259.34</u>	<u>100.00</u>	<u>1,481,116.46</u>	<u>4.06</u>

— 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为公司供应链业务的款项，根据合同，客户将提供采购货物价值的 130%的库存货物作为质押物，其未来现金流量现值高于其账面价值的差额，故不计提坏账准备。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 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	2012.12.31			2011.12.31		
	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	8,057,766.38	9.24	402,888.32	3,326,724.52	9.11	166,336.23
1-2 年	2,062,487.86	2.37	412,497.57	1,364,586.17	3.74	272,917.23
2-3 年	1,364,586.17	1.56	682,293.09	573,000.00	1.57	286,500.00
3 年以上	1,071,115.00	1.23	1,071,115.00	755,363.00	2.06	755,363.00
合计	<u>12,555,955.41</u>	<u>14.40</u>	<u>2,568,793.98</u>	<u>6,019,673.69</u>	<u>16.48</u>	<u>1,481,116.46</u>

—其他应收款 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 50,685,157.65 元，增幅为 138.79%，主要是公司支付酒类产品供应链业务往来款，及子公司往来款增加所致。

—截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
苏州华鹏飞物流有限公司	子公司	26,195,545.50	1 年以内	29.04
深圳市晟源酒业有限公司	非关联方	16,624,817.24	1 年以内	18.43

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

名称	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
信阳华鹏飞物流有限公司	子公司	15,359,956.94	1 年以内	17.03
深圳市新蓝科技有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	11.09
北京中视福格公关顾问有限公司	非关联方	5,459,540.00	0-2 年	6.05
合计		73,639,859.68		81.64

—截至 2012 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 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中应收子公司的款项为 48,023,644.34 元，占其他应收款总额 55.07%。

### 3、长期股权投资

—长期投资按类别列示如下：

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,010,952.56	-	67,010,952.56	23,810,952.56	-	23,810,952.56
合计	67,010,952.56	=	67,010,952.56	23,810,952.56	=	23,810,952.56

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 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	2011.12.31	增减变动	2012.12.31	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	54,000,000.00	10,800,000.00	43,200,000.00	54,000,000.00	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		<u>67,010,952.56</u>	<u>23,810,952.56</u>	<u>43,200,000.00</u>	<u>67,010,952.56</u>			=	=	=

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额 5400 万元、600 万元，分别持有 90%、10% 的股权。截至 2010 年 4 月 30 日，该公司已收到第一期实收资本 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。2012 年，第二期出资完成，公司和上海诺金运输有限公司出资额分别为 5400 万元、600 万元，分别持有苏州华鹏飞物流有限公司 90%、10% 的股权。

**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	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	318,987,470.61	236,824,632.90	311,633,371.91	225,305,224.78
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>318,987,470.61</u>	<u>236,824,632.90</u>	<u>311,633,371.91</u>	<u>225,305,224.78</u>

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合物流服务收入	318,987,470.61	236,824,632.90	305,741,204.11	219,597,337.21
供应链商品销售业务收入	-	-	5,892,167.80	5,707,887.57
合计	<u>318,987,470.61</u>	<u>236,824,632.90</u>	<u>311,633,371.91</u>	<u>225,305,224.78</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

—主营业务收入按地区列示如下：

地 区	2012 年度	2011 年度
华南	186,558,087.53	218,756,825.88
华东	93,299,282.36	55,544,825.67
华中	16,449,055.66	21,475,481.59
华北	22,417,851.02	9,964,070.97
西南	263,194.04	5,892,167.80
合计	318,987,470.61	311,633,371.91

—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	2012 年度	
	金额	比例%
第一名	56,209,652.20	17.62
第二名	36,730,843.71	11.51
第三名	21,587,308.15	6.77
第四名	20,140,415.63	6.31
第五名	17,291,620.72	5.42
合计	151,959,840.41	47.64

**5、现金流量表补充资料**

项目	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	35,552,558.16	34,153,434.26
加：计提的资产减值准备	4,272,981.44	2,707,365.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,958,389.66	8,161,517.19
无形资产摊销	212,044.98	109,477.32
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	26,044.65	80,396.90

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
产的损失（减收益）		
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	6,414,152.16	4,237,499.62
投资损失（减收益）	-	-
递延所得税资产减少（减增加）	-101,268.57	-723,989.20
递延所得税负债增加（减减少）	-	-
存货的减少（减增加）	-	1,878,550.12
经营性应收项目的减少（减增加）	-82,206,186.09	-52,970,162.93
经营性应付项目的增加（减减少）	16,638,119.46	6,552,612.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-12,030,627.01</u>	<u>4,186,700.91</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	188,750,766.73	40,488,373.99
减：现金的期初余额	40,488,373.99	42,053,759.58
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>148,262,392.74</u>	<u>-1,565,385.59</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：

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项 目	2012 年度	2011 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	-26,044.65	-71,896.90
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，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,304,500.00	1,223,580.00
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	-	-
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	-	-

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项 目	2012 年度	2011 年度
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
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	136,576.14	-27,450.82
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,415,031.49	1,124,232.28
减：非经常性损益相应的所得税	237,891.10	270,415.52
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	1,177,140.39	853,816.76
归属于母公司普通股股东的净利润	39,604,117.30	35,182,075.46
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	38,426,976.91	34,328,258.70

2、净资产收益率和每股收益

——计算结果

报告期利润	2012 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	16.23%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.75%	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

2012 年度

人民币元

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

#### 十四、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2013 年 4 月 18 日批准报出。