

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

2015 年度审计报告

广会审字[2016]G16007670015 号

目 录

审计报告	1-2
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
财务报表附注	15-88

审计报告

广会审字[2016]G16007670015 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财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:冯琨琮

中国注册会计师:林恒新

中 国

广 州

二〇一六年四月二十一日

合并资产负债表

编制单位：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	五、1	187,767,446.09	163,335,445.45
以公允价值计量并变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	五、2	26,492,372.81	10,612,782.51
应收账款	五、3	243,052,229.76	368,673,267.57
预付款项	五、4	13,647,156.48	49,351,961.04
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	183,026,495.36	49,432,725.80
存货	五、6	53,943,735.81	18,190,196.17
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	6,534,338.57	3,386,655.20
流动资产合计		714,463,774.88	662,983,033.74
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	58,401,415.81	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	200,124,032.57	73,498,462.11
在建工程		112,320.00	-
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、11	70,078,957.16	15,687,640.05
开发支出		-	-
商誉	五、12	1,053,896,742.58	1,049,779.52
长期待摊费用	五、13	553,273.31	530,846.70
递延所得税资产	五、14	10,563,811.49	6,074,443.13
其他非流动资产	五、15	12,654,797.33	10,040,822.00
非流动资产合计		1,426,385,350.25	126,881,993.51
资产总计		2,140,849,125.13	789,865,027.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款	五、16	178,800,000.00	225,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五、17	2,838,672.86	12,000,000.00
应付账款	五、18	11,567,178.93	20,463,043.01
预收款项	五、19	10,921,531.69	24,889,508.63
应付职工薪酬	五、20	5,129,682.43	3,811,147.55
应交税费	五、21	24,966,129.35	35,568,247.21
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、22	108,736,596.09	28,920,168.36
一年内到期的非流动负债	五、23	7,465,794.28	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		350,425,585.63	350,652,114.76
非流动负债：			
长期借款	五、24	24,675,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、25	9,031,000.78	755,017.49
递延所得税负债	五、14	13,269,325.97	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		46,975,326.75	755,017.49
负债合计		397,400,912.38	351,407,132.25
股东权益：			
股本	五、26	296,466,868.00	86,670,000.00
资本公积	五、27	1,206,729,428.73	197,841,481.78
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、28	17,579,623.73	15,022,595.54
未分配利润	五、29	209,392,409.03	126,622,990.60
一般风险储备		-	-
其他权益工具		-	-
其他综合收益		-	-
股东权益：			
归属于母公司所有者权益		1,730,168,329.49	426,157,067.92
少数股东权益		13,279,883.26	12,300,827.08
股东权益合计		1,743,448,212.75	438,457,895.00
负债和股东权益总计		2,140,849,125.13	789,865,027.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金		71,157,940.16	106,691,957.29
以公允价值计量并变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		24,252,206.41	9,294,579.62
应收账款	十五、1	161,690,713.25	207,889,057.54
预付款项		3,851,975.56	3,611,820.39
应收利息		-	-
其他应收款	十五、2	197,997,882.00	160,830,866.26
存货		75,431.20	121,946.15
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	1,807,946.41
流动资产合计		459,026,148.58	490,248,173.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	1,509,762,368.37	111,123,352.56
固定资产		20,510,717.35	26,584,532.44
在建工程		112,320.00	-
无形资产		7,117,650.73	3,954,524.26
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,853,638.82	3,532,977.57
其他非流动资产		10,649,575.00	10,040,822.00
非流动资产合计		1,572,006,270.27	175,236,208.83
资产总计		2,031,032,418.85	665,484,382.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表（续）

编制单位：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司				货币单位：人民币元			
负债和所有者权益		附注	2015.12.31	2014.12.31			
流动负债：							
短期借款			158,800,000.00	214,000,000.00			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			-	-			
应付票据			-	-			
应付账款			-	180,000.00			
预收款项			-	295,135.05			
应付职工薪酬			2,088,523.97	2,750,343.85			
应交税费			13,535,001.67	17,255,618.08			
应付股利			-	-			
其他应付款			166,082,741.99	11,876,093.10			
一年内到期的非流动负债			-	-			
其他流动负债			-	-			
流动负债合计			340,506,267.63	246,357,190.08			
非流动负债：							
长期借款			24,675,000.00	-			
应付债券			-	-			
长期应付款			-	-			
长期应付职工薪酬			-	-			
专项应付款			-	-			
预计负债			-	-			
递延收益			3,220,015.31	755,017.49			
递延所得税负债			-	-			
其他非流动负债			-	-			
非流动负债合计			27,895,015.31	755,017.49			
负债合计			368,401,282.94	247,112,207.57			
所有者权益：							
股本			296,466,868.00	86,670,000.00			
其他权益工具			-	-			
资本公积			1,209,034,458.51	200,142,647.38			
其他综合收益			-	-			
专项储备			-	-			
盈余公积			17,579,623.73	15,022,595.54			
未分配利润			139,550,185.67	116,536,932.00			
所有者权益合计			1,662,631,135.91	418,372,174.92			
负债和所有者权益总计			2,031,032,418.85	665,484,382.49			
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：				

合并利润表

编制单位：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		777,067,045.92	679,706,936.99
其中：营业收入	五、30	777,067,045.92	679,706,936.99
二、营业总成本		695,200,506.48	653,848,349.99
其中：营业成本	五、30	585,159,672.08	558,715,984.11
营业税金及附加	五、31	2,652,036.98	4,412,746.43
销售费用	五、32	29,103,734.12	26,369,372.32
管理费用	五、33	62,645,411.01	44,002,107.16
财务费用	五、34	14,135,066.20	11,934,426.07
资产减值损失	五、35	1,504,586.09	8,413,713.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	五、36	11,825,035.90	632,472.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,401,415.81	-
三、营业利润（损失以“-”填列）		93,691,575.34	26,491,059.95
加：营业外收入	五、37	9,431,188.10	15,021,221.28
其中：非流动资产处置利得		139,280.75	745,986.72
减：营业外支出	五、38	409,637.87	61,344.27
其中：非流动资产处置损失		40,248.96	4,921.15
四、利润总额（损失以“-”填列）		102,713,125.57	41,450,936.96
减：所得税费用	五、39	14,909,944.65	8,392,613.71
五、净利润（损失以“-”填列）		87,803,180.92	33,058,323.25
归属于母公司所有者的净利润		85,326,446.62	30,821,345.25
少数股东损益		2,476,734.30	2,236,978.00
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		87,803,180.92	33,058,323.25
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		85,326,446.62	30,821,345.25
归属于少数股东的综合收益总额		2,476,734.30	2,236,978.00
八、每股收益			
基本每股收益	五、40	0.38	0.18
稀释每股收益	五、40	0.38	0.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司		货币单位：人民币元	
项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、4	303,247,687.75	320,688,548.43
减：营业成本	十五、4	241,292,080.30	252,880,100.39
营业税金及附加		1,503,088.93	2,244,341.38
销售费用		19,550,589.71	19,724,810.49
管理费用		26,927,667.32	23,323,931.08
财务费用		1,411,122.31	6,171,561.35
资产减值损失		2,137,741.65	-1,012,031.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	十五、5	11,887,415.81	542,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,401,415.81	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		22,312,813.34	17,897,835.12
加：营业外收入		7,073,601.15	14,061,142.43
其中：非流动资产处置利得		61,525.40	41,941.65
减：营业外支出		35,924.99	55,032.71
其中：非流动资产处置损失		17,514.78	10,596.28
三、利润总额（损失以“-”填列）		29,350,489.50	31,903,944.84
减：所得税费用		3,780,207.64	4,824,655.58
四、净利润（损失以“-”填列）		25,570,281.86	27,079,289.26
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		25,570,281.86	27,079,289.26
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

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	2015年度	2014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		934,517,193.94	662,592,783.86
收到的税费返还		16,370,366.80	11,302,459.34
收到的其他与经营活动有关的现金	五、41	19,231,627.58	14,562,747.29
现金流入小计		970,119,188.32	688,457,990.49
购买商品、接受劳务支付的现金		630,334,326.19	598,322,609.34
支付给职工以及为职工支付的现金		68,233,066.79	56,367,353.84
支付的各项税费		37,240,123.48	42,067,701.36
支付的其他与经营活动有关的现金	五、42	41,990,222.54	25,042,789.20
现金流出小计		777,797,739.01	721,800,453.74
经营活动产生的现金流量净额		192,321,449.31	-33,342,463.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		73,750,000.00	29,100,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,350,626.55	90,472.95
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		200,000.00	998,633.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,526,287.13	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		77,826,913.68	30,189,106.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		81,183,092.58	21,349,608.73
投资所支付的现金		54,000,000.00	45,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		375,900,345.85	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		511,083,438.43	66,949,608.73
投资活动产生的现金流量净额		-433,256,524.75	-36,760,502.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		327,688,679.13	-
借款所收到的现金		230,166,498.26	258,920,598.61
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、43	12,000,000.00	-
现金流入小计		569,855,177.39	258,920,598.61
偿还债务所支付的现金		247,691,498.26	224,786,315.01
分配股利或偿付利息所支付的现金		14,967,433.96	18,788,549.03
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、44	30,417,831.69	15,000,000.00
现金流出小计		293,076,763.91	258,574,864.04
筹资活动产生的现金流量净额		276,778,413.48	345,734.57
四、汇率变动对现金的影响		588,662.60	-133,773.14
五、现金及现金等价物净增加额		36,432,000.64	-69,891,004.23
加：期初现金及现金等价物余额		151,335,445.45	221,226,449.68
六、期末现金及现金等价物余额		187,767,446.09	151,335,445.45
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

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	2015年度	2014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		355,677,192.20	366,637,621.23
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		66,666,468.41	17,891,049.87
现金流入小计		422,343,660.61	384,528,671.10
购买商品、接受劳务支付的现金		240,944,925.10	273,248,301.48
支付给职工以及为职工支付的现金		42,751,075.72	37,708,253.33
支付的各项税费		21,867,746.76	31,713,965.90
支付的其他与经营活动有关的现金		14,132,988.38	63,551,513.86
现金流出小计		319,696,735.96	406,222,034.57
经营活动产生的现金流量净额		102,646,924.65	-21,693,363.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		17,248,400.00	3,500,000.00
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		82,485.92	842,963.37
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		17,330,885.92	4,342,963.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,255,926.42	17,460,745.23
投资所支付的现金		430,750,000.00	48,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		438,005,926.42	65,460,745.23
投资活动产生的现金流量净额		-420,675,040.50	-61,117,781.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		327,688,679.13	-
借款所收到的现金		189,675,000.00	240,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		517,363,679.13	240,000,000.00
偿还债务所支付的现金		220,200,000.00	211,865,716.40
分配股利或偿付利息所支付的现金		14,669,580.41	17,549,961.27
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		234,869,580.41	229,415,677.67
筹资活动产生的现金流量净额		282,494,098.72	10,584,322.33
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-35,534,017.13	-72,226,823.00
加：期初现金及现金等价物余额		106,691,957.29	178,918,780.29
六、期末现金及现金等价物余额		71,157,940.16	106,691,957.29
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

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	2015年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	86,670,000.00	-	-	-	197,841,481.78	-	-	-	15,022,595.54	-	126,622,990.60	12,300,827.08	438,457,895.00		
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	86,670,000.00	-	-	-	197,841,481.78	-	-	-	15,022,595.54	-	126,622,990.60	12,300,827.08	438,457,895.00		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	209,796,868.00	-	-	-	1,008,887,946.95	-	-	-	2,557,028.19	-	82,769,418.43	979,056.18	1,304,990,317.75		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,326,446.62	2,476,734.30	87,803,180.92		
（二）所有者投入和减少资本	61,563,434.00	-	-	-	1,157,121,380.95	-	-	-	-	-	-	403,864.18	1,219,088,679.13		
1.股东投入的普通股	61,563,434.00	-	-	-	1,157,125,245.13	-	-	-	-	-	-	-	1,218,688,679.13		
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-	-3,864.18	-	-	-	-	-	-	403,864.18	400,000.00		
上述（一）和（二）小计	61,563,434.00	-	-	-	1,157,121,380.95	-	-	-	-	-	85,326,446.62	2,880,598.48	1,306,891,860.05		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,557,028.19	-	-2,557,028.19	-	-		
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,557,028.19	-	-2,557,028.19	-	-		
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）所有者权益内部结转	148,233,434.00	-	-	-	-148,233,434.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	148,233,434.00	-	-	-	-148,233,434.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,901,542.30	-1,901,542.30		
四、本年年末余额	296,466,868.00	-	-	-	1,206,729,428.73	-	-	-	17,579,623.73	-	209,392,409.03	13,279,883.26	1,743,448,212.75		
法定代表人：		主管会计工作负责人：				会计机构负责人：									

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	2014年													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	86,670,000.00	-	-	-	201,029,093.44	-	-	-	12,314,666.61	-	104,576,474.26	13,118,637.43	417,708,871.74	
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	86,670,000.00	-	-	-	201,029,093.44	-	-	-	12,314,666.61	-	104,576,474.26	13,118,637.43	417,708,871.74	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-3,187,611.66	-	-	-	2,707,928.93	-	22,046,516.34	-817,810.35	20,749,023.26	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,821,345.25	2,236,978.00	33,058,323.25	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,821,345.25	2,236,978.00	33,058,323.25	
（三）利润分配	-	-	-	-	-3,187,611.66	-	-	-	2,707,928.93	-	-8,774,828.91	-3,054,788.35	-12,309,299.99	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,707,928.93	-	-2,707,928.93	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,066,899.98	-	-6,066,899.98	
4.其他	-	-	-	-	-3,187,611.66	-	-	-	-	-	-	-3,054,788.35	-6,242,400.01	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	86,670,000.00	-	-	-	197,841,481.78	-	-	-	15,022,595.54	-	126,622,990.60	12,300,827.08	438,457,895.00	
法定代表人：		主管会计工作负责人：			会计机构负责人：									

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	股本	其他权益工具			2015年度						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	86,670,000.00	-	-	-	200,142,647.38	-	-	-	15,022,595.54	116,536,932.00	418,372,174.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	86,670,000.00	-	-	-	200,142,647.38	-	-	-	15,022,595.54	116,536,932.00	418,372,174.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	209,796,868.00	-	-	-	1,008,891,811.13	-	-	-	2,557,028.19	23,013,253.67	1,244,258,960.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,570,281.86	25,570,281.86
（二）所有者投入和减少资本	61,563,434.00	-	-	-	1,157,125,245.13	-	-	-	-	-	1,218,688,679.13
1.股东投入的普通股	61,563,434.00	-	-	-	1,157,125,245.13	-	-	-	-	-	1,218,688,679.13
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	61,563,434.00	-	-	-	1,157,125,245.13	-	-	-	-	25,570,281.86	1,244,258,960.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,557,028.19	-2,557,028.19	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,557,028.19	-2,557,028.19	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	148,233,434.00	-	-	-	-148,233,434.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	148,233,434.00	-	-	-	-148,233,434.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	296,466,868.00	-	-	-	1,209,034,458.51	-	-	-	17,579,623.73	139,550,185.67	1,662,631,135.91
法定代表人：	主管会计工作负责人：				会计机构负责人：						

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	股本	2014年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		其他权益工具									
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	86,670,000.00	-	-	-	200,142,647.38	-	-	-	12,314,666.61	98,232,471.65	397,359,785.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	86,670,000.00	-	-	-	200,142,647.38	-	-	-	12,314,666.61	98,232,471.65	397,359,785.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,707,928.93	18,304,460.35	21,012,389.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,079,289.26	27,079,289.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,079,289.26	27,079,289.26
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,707,928.93	-8,774,828.91	-6,066,899.98
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,707,928.93	-2,707,928.93	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,066,899.98	-6,066,899.98
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	86,670,000.00	-	-	-	200,142,647.38	-	-	-	15,022,595.54	116,536,932.00	418,372,174.92
法定代表人：		主管会计工作负责人：									

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1、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。

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。

2015年7月，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司向杨阳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1414号）核准，公司向杨阳等发行股份及支付现金购买其所持博韩伟业（北京）科技有限公司（以下简称“博韩伟业”）100%的股权，同时非公开发行股票不超过17,057,941股新股用以募集本次发行股份购买资产的配套资金，共发行人民币普通股（A股）61,563,434.00股，每股面值1.00元，每股价格20.02元，变更后的注册资本为人民币148,233,434.00元。

2015年9月，经公司2015年第二次临时股东大会审议通过，公司以截至2015年8月20日公司股份总数148,233,434股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增10股，共计转增股本148,233,434股，转增后公司总股本增加至296,466,868股，变更后的注册资本为296,466,868.00元。2015年10月12日，公司已于深圳市市场监督管理局办妥工商变更登记。

2、公司的注册资本

人民币贰万玖仟陆佰肆拾陆万陆仟捌佰陆拾捌元（人民币29646.6868万元）。

3、公司所属行业性质

公司属于现代物流服务行业。

4、公司的经营范围

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）；国内、国际货运代理（海运、陆运、空运）；装卸、搬运及相关服务；劳务服务（不含限制项目，限制项目须取得许可后方可经营）；货物及技术进出口（不含限制项目）；供应链管理及相关配套服务。普通货运、货物专用运输、大型物件运输（一级）（集装箱）；货物联运及配送；仓储。

公司报告期内主营业务未发生变更。

5、公司的注册地

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#）。

6、公司的主要经营活动场所

深圳市龙岗区坂田街道南坑社区

7、公司的法定代表人

张京豫。

8、财务报告的批准

本财务报告业经公司 2016 年 4 月 21 日第二届第十八次董事会会议批准报出。

9、合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日，公司合并范围内的子公司包括：北京华鹏飞货运服务有限公司、上海诺金运输有限公司、博韩伟业（北京）科技有限公司、深圳市添正弘业科技有限公司、信阳华鹏飞物流有限公司、苏州华鹏飞物流有限公司、深圳市华鹏飞汽车维修有限公司、天津华鹏飞雅豪物流有限公司、深圳市华飞供应链有限公司、深圳市华鹏飞供应链管理有限公司、东莞华鹏飞现代物流有限公司、深圳市华鹏飞投资管理有限公司共 12 家公司。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行

证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《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。

2、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。

3、公司的营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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。

购买日是指公司是实际取得对被购买方控制权的日期。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。

6、合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

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。

7、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，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

9、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。

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。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

——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。

10、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。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
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
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
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。

11、存货核算方法

—存货分类：公司的存货包括库存商品、原材料、在产品、周转材料等。

—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。

12、长期股权投资

—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和对合营企业、联营企业的投资。

—投资成本的确定

——与同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。

——与非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

—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。

13、合营安排

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

14、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。

15、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、机械设备、办公及其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

—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%—4.75%
物流设备	3-6 年	5%	31.67%—15.83%
机械设备	3-5 年	5%	31.67%—19%
办公及其他设备	3-5 年	5%	31.67%—19%
专用设备	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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

一职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负

债将以折现后的金额计量。

一 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

21、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。

22、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。

——商品销售收入：公司在商品送至客户、软件产品已提供相关技术资料，并取得客户的验收证明后确认收入。

——提供服务收入的确认方法：

——在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

——在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿,分别进行会计处理：（1）已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的,应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的,应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本。（3）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,应将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

——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。

23、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。

24、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。

25、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。

分为下列两类列报：

一以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

一以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

26、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；（2）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（3）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

27、会计政策、会计估计变更

—本报告期内公司无会计政策变更事项。

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、主要税项

1、流转税及附加税费

项目	计税基础	税率
增值税（注1、注2）	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、地方教育附加	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：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：根据国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011] 100 号）规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司博韩伟业（北京）科技有限公司享受上述优惠政策。

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。

2、企业所得税

——2014 年 7 月 24 日，公司通过高新技术企业资格复审，继续被认定为高新技术企业，证书编号 GR201444200025，有效期为 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2014-2016 年）按 15%的税率缴纳企业所得税。

——2014 年 7 月 24 日，公司控股子公司深圳市添正弘业科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201444200397，有效期为 3 年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2014-2016 年）按 15%的税率缴纳企业所得税。

——公司子公司博韩伟业（北京）科技有限公司于 2010 年 4 月 27 日取得北京市经济和信息化委员会核发的《软件企业认定证书》（编号为“京 R-2010-0696”），被认定为软件企业。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕001 号）：“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。”，公司 2011 年度开始盈利，2011 年度、2012 年度免征企业所得税，2013 年度、2014 年度及 2015 年度享受企业所得税减半征收。上述所得税优惠已在北京市石景山区国家税务局取得备案登记。同时，公司于 2014 年 10 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合颁发的编号为 GF201411000698 的高新技术企业证书，有效期为三年，公司按照高新技术企业享受企业所得税税收优惠政策，2014 年、2015 年、2016 年执行 15%的企业所得税税率。公司 2015 年度按 12.5%的优惠税率缴纳企业所得税。

——公司的孙公司博韩伟业（新疆）电子科技有限公司：根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号），2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》（以下简称“目录”）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。公司注册地为新疆喀什，且符合上述目录中信息产业相关的新办企业，公司 2015 年度开始产生第一笔生产经营收入，当年度免征企业所得税。

——公司下属的其余子公司报告期内企业所得税税率均为 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	356,566.78	724,037.61
银行存款	187,410,879.31	150,611,407.84
其他货币资金	-	12,000,000.00
合计	187,767,446.09	163,335,445.45
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2015 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	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	24,950,215.58	7,923,612.10
商业承兑汇票	1,542,157.23	2,689,170.41
合计	26,492,372.81	10,612,782.51

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在已质押的应收票据。

——截至 2015 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的票据；应收其他关联方的票据情况详见“本附注九、关联方往来。”

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

3、应收账款

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	269,081,771.63	99.83	26,489,895.87	9.84	242,591,875.76	398,831,415.99	100.00	30,158,148.42	7.56	368,673,267.57
其中：账龄组合	269,081,771.63	99.83	26,489,895.87	9.84	242,591,875.76	398,831,415.99	100.00	30,158,148.42	7.56	368,673,267.57
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	460,354.00	0.17	---	---	460,354.00	---	---	---	---	---
合计	269,542,125.63	100.00	26,489,895.87	9.83	243,052,229.76	398,831,415.99	100.00	30,158,148.42	7.56	368,673,267.57

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	224,779,333.02	11,238,966.35	5.00%	347,674,269.24	17,383,713.46	5.00%
1-2 年	28,115,770.84	5,623,154.17	20.00%	44,008,561.22	8,801,712.24	20.00%

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

2-3 年	13,117,784.84	6,558,892.42	50.00%	6,351,725.64	3,175,862.83	50.00%
3 年以上	3,068,882.93	3,068,882.93	100.00%	796,859.89	796,859.89	100.00%
合计	269,081,771.63	26,489,895.87	9.84%	398,831,415.99	30,158,148.42	7.56%

—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“附注三”。

—单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款

应收账款明细	期末账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市德马科智能机械有限公司	460,354.00	--	--	原控股子公司，预计不会发生损失
合计	460,354.00	=	=	

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

——本期计提坏账准备金额 495,241.04 元；

——本期无转回坏账准备；

——本期由于出售控股子公司深圳市德马科智能机械有限公司转出坏账准备余额 8,044,639.51 元；

——本期由于非同一控制下合并博韩伟业（北京）科技有限公司转入坏账准备余额 3,881,145.92 元。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—本年无实际核销的应收账款。

—按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：截至 2015 年 12 月 31 日，公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 95,065,583.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,414,269.84 元。

—公司综合物流服务的应收账款 6000 万元已作为公司向中国建设银行深圳福田支行借款 50,000,000.00 元的质押物，详见“附注五、16”。

—公司为从兴业金融租赁有限责任公司取得 PDA 设备融资租赁，以“中邮速递物流 PDA 运营项目”下的服务费收费权利作为质押担保。截至 2015 年 12 月 31 日，公司以对邮政客户的应收服务费 27,516,349.77 元提供质押担保。

—截至 2015 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

—截至 2015 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的款项；应收其他关联方款项的情况详见“本附注九、关联方往来。”

4、预付款项

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	13,166,449.41	96.48	49,268,967.04	99.82
1-2 年	480,707.07	3.52	82,994.00	0.18
合计	13,647,156.48	100.00	49,351,961.04	100.00

—截至 2015 年 12 月 31 日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 7,497,653.94 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 54.94%。

—期末预付款项余额中不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—截至 2015 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。

5、其他应收款

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	155,955,322.74	81.98	---	---	155,955,322.74	27,400,346.80	49.82	---	---	27,400,346.80
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	34,278,922.31	18.02	7,207,749.69	21.03	27,071,172.62	27,593,512.53	50.18	5,561,133.53	20.15	22,032,379.00
其中：账龄组合	34,278,922.31	18.02	7,207,749.69	21.03	27,071,172.62	27,593,512.53	50.18	5,561,133.53	20.15	22,032,379.00
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（3）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	190,234,245.05	100.00	7,207,749.69	3.79	183,026,495.36	54,993,859.33	100.00	5,561,133.53	10.11	49,432,725.80

—单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款组成如下：

其他应收款明细	期末账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市德马科智能机械有限公司	121,902,388.96	---	---	原控股子公司，预计不会发生损失

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

深圳市晟源酒业有限公司	20,063,812.89	--	--	供应链业务的往来款，根据合同，客户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，故不计提坏账准备。
广州狮山润滑油有限公司	12,312,255.94	=	=	供应链业务的往来款，根据合同，客户提供价值为 2480 万元的房产作为抵押物，其未来现金流量现值高于其账面价值，故不计提坏账准备。
出口退税	1,676,864.95	=	=	预计不会发生损失，故不计提坏账准备
合计	<u>155,955,322.74</u>	=	=	

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,010,865.73	1,050,648.04	5.00%	17,237,112.54	861,855.62	5.00%
1-2 年	5,695,812.15	1,139,162.43	20.00%	6,362,466.99	1,272,493.40	20.00%
2-3 年	5,108,610.43	2,554,305.22	50.00%	1,134,297.00	567,148.51	50.00%
3 年以上	<u>2,463,634.00</u>	<u>2,463,634.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,859,636.00</u>	<u>2,859,636.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>34,278,922.31</u>	<u>7,207,749.69</u>	<u>21.03%</u>	<u>27,593,512.53</u>	<u>5,561,133.53</u>	<u>20.15%</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
往来款	154,278,457.78	21,824,348.52
备用金	7,274,070.90	7,490,419.35
保证金及押金	25,859,316.31	18,695,415.46
出口退税	1,676,864.95	5,575,998.28
代扣员工款项	26,506.67	493,674.08
其他	1,119,028.44	914,003.64
合计	190,234,245.05	54,993,859.33

—其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额比 2014 年 12 月 31 日余额增加 135,240,385.72 元，幅度为 245.92%，主要是与德马科的往来增加所致。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

——本期计提坏账准备金额 1,009,345.05 元；

——本期无转回坏账准备；

——本期由于出售控股子公司深圳市德马科智能机械有限公司转出坏账准备余额 229,439.07 元；

——本期由于非同一控制下合并博韩伟业（北京）科技有限公司转入坏账准备余额 866,710.18 元。

——本年无实际核销的其他应收款。

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%	坏账准备	款项性质
深圳市德马科智能机械有限公司	关联方	121,902,388.96	0-2 年	64.08	-	往来款
深圳市晟源酒业有限公司	非关联方	20,063,812.89	3 年以上	10.55	-	供应链业务款
广州狮山润滑油有限公司	非关联方	12,312,255.94	1 年以内	6.47	-	供应链业务款
兴业金融租赁有限责任公司	非关联方	8,171,488.00	1 年以内	4.29	408,574.40	保证金
珠海格力电器股份有限公司	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	1.05	1,000,000.00	押金
合计		164,449,945.79		86.45	1,408,574.40	

—截至 2015 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 2015 年 12 月 31 日，其他应收款中应收其他关联方的款项为 121,902,388.96 元，占其他应收款余额 64.08%，详见“本附注九、关联方往来。”

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

6、存货

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	35,041,947.38	-	35,041,947.38	2,645,476.11	-	2,645,476.11
原材料	18,712,363.05	-	18,712,363.05	6,959,954.73	-	6,959,954.73
半成品	189,425.38	-	189,425.38	8,584,765.33	-	8,584,765.33
合计	53,943,735.81	-	53,943,735.81	18,190,196.17	-	18,190,196.17

一存货 2015 年 12 月 31 日余额比 2014 年 12 月 31 日余额增加 35,753,539.64 元，幅度为 196.55%，主要是本期非同一控制下合并博韩伟业（北京）科技有限公司所致。

一公司于报告期末对各项存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣税款	6,534,338.57	3,386,655.20
合 计	6,534,338.57	3,386,655.20

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

8、可供出售金融资产

—可供出售金融资产按类别情况如下：

项 目	2015.12.31	2014.12.31
可供出售权益工具	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

—期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	2015.12.31			2014.12.31			在被投资 单位持股 比例
	期末	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	3.7895%
合计	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	

—2014 年 7 月，公司与深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司签订《股份认购协议》，公司以 1 元/股的认股价格认购深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司 2000 万股，面值为 1 元/股，认购后公司持有深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司 3.7895%的股权。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

9、长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
苏州赛富 科技有限 公司	-	54,000,000.00	-	4,401,415.81	-	-	-	-	-	58,401,415.81	-
合计	-	54,000,000.00	-	4,401,415.81	-	-	-	-	-	58,401,415.81	-

2014 年 12 月 31 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会决议通过《关于终止部分募集资金投资项目暨变更部分募集资金投向的议案》，并于 2014 年签订了《股权转让及增资扩股框架协议》，根据协议约定：公司以 1400 万元收购杨建民、戴伟明、陈安明、江阴蓝海投资有限公司和苏州市融达科技小额贷款有限公司合计持有苏州赛富科技有限公司（以下简称“赛富科技”）4.6667%的股权，随后公司以 4000 万元对赛富科技增资，认购赛富科技 764.5523 万元的出资额。股权转让及增资后，公司合计持有赛富科技 1,018.0242 万元出资额，占赛富科技 16.43%的股权。赛富科技于 2015 年 1 月 21 日完成工商变更登记。因公司占有赛富科技董事会席位，公司能对其有重大影响，故采用权益法核算。

10、固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物 及配套设施	物流设备	机械设备	专用设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2014.12.31	48,002,441.97	68,293,022.66	3,826,760.17	-	10,139,323.06	130,261,547.86
2.本期增加金额	11,595,833.00	2,204,831.20	4,546,502.83	369,771,285.86	2,334,529.65	390,452,982.54
（1）购置	11,595,833.00	1,175,231.20	4,546,502.83	55,541,294.03	993,253.11	73,852,114.17
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	1,029,600.00	-	314,229,991.83	1,341,276.54	316,600,868.37
（4）其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	43,029.01	1,082,757.26	7,367,409.98	132,726,334.18	295,644.07	141,515,174.50
（1）处置或报废	43,029.01	994,247.00	-	-	154,590.29	1,191,866.30
（2）其他	-	88,510.26	7,367,409.98	132,726,334.18	141,053.78	140,323,308.20
4.2015.12.31	59,555,245.96	69,415,096.60	1,005,853.02	237,044,951.68	12,178,208.64	379,199,355.90
二、累计折旧：						
1. 2014.12.31	6,367,195.22	42,528,905.10	1,020,302.56	-	6,846,682.87	56,763,085.75
2.本期增加金额	2,577,154.49	8,814,612.69	1,979,874.48	235,917,902.19	2,451,329.29	251,740,873.14
（1）计提	2,577,154.49	8,275,002.10	1,979,874.48	24,913,535.85	1,740,170.40	39,485,737.32

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	房屋建筑物 及配套设施	物流设备	机械设备	专用设备	办公及其他设备	合计
(2) 企业合并增加	-	539,610.59	-	211,004,366.34	711,158.89	212,255,135.82
3. 本期减少金额	38,989.00	1,022,087.31	2,537,228.07	125,659,858.59	170,472.59	129,428,635.56
(1) 处置或报废	38,989.00	933,577.05	-	-	130,856.13	1,103,422.18
(2) 其他	-	88,510.26	2,537,228.07	125,659,858.59	39,616.46	128,325,213.38
4. 2015.12.31	8,905,360.71	50,321,430.48	462,948.97	110,258,043.60	9,127,539.57	179,075,323.33
三、减值准备:						
1. 2014.12.31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2015.12.31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值:						
1. 2015.12.31	50,649,885.25	19,093,666.12	542,904.05	126,786,908.08	3,050,669.07	200,124,032.57
2. 2014.12.31	41,635,246.75	25,764,117.56	2,806,457.61	-	3,292,640.19	73,498,462.11

—截至 2015 年 12 月 31 日，公司自有土地及房屋建筑物（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深圳坂田支行借款 30,000,000.00 元设置抵押权。

—截至 2015 年 12 月 31 日，子公司苏州华鹏飞以其自有的房屋建筑物（苏房权证相城字第 30176859 号门卫室、苏房权证相城字第 30176892 号电房、苏

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

房权证相城字第 30176866 号仓库、苏房权证相城字第 30176860 号宿舍楼) 为公司向招商银行笋岗支行借款 7,300,000.00 元设置抵押权。

—公司于期末对各项固定资产进行检查, 未发现因现有固定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, 故不计提固定资产减值准备。

—截至 2015 年 12 月 31 日, 公司不存在暂时闲置的固定资产。

—截至 2015 年 12 月 31 日, 公司通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	54,878,104.25	50,076,801.25	-----	4,801,303.00
合计	54,878,104.25	50,076,801.25	-----	4,801,303.00

—截至 2015 年 12 月 31 日, 公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

—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

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2014.12.31	16,681,413.80	1,111,990.05	17,793,403.85
2.本期增加金额	-	108,553,791.01	108,553,791.01
(1) 购置	-	4,338,016.41	4,338,016.41
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	104,215,774.60	104,215,774.60
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2015.12.31	16,681,413.80	109,665,781.06	126,347,194.86
二、累计摊销			
1. 2014.12.31	1,498,730.74	607,033.06	2,105,763.80
2.本期增加金额	358,626.60	53,803,847.30	54,162,473.90
(1) 计提	358,626.60	6,647,784.71	7,006,411.31

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 企业合并增加	-	47,156,062.59	47,156,062.59
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2015.12.31	1,857,357.34	54,410,880.36	56,268,237.70
三、减值准备			
1. 2014.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2015.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1. 2015.12.31	14,824,056.46	55,254,900.70	70,078,957.16
2. 2014.12.31	15,182,683.06	504,956.99	15,687,640.05

—截至 2015 年 12 月 31 日，子公司苏州华鹏飞以其自有的土地使用权（相国用（2013）第 0700193 号）为公司向招商银行笋岗支行借款 7,300,000.00 元设置抵押权。

—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。

12、商誉

被投资单位名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	期末减值准备
深圳市添正弘业科技有限公司	1,049,779.52	-	-	1,049,779.52	-
博韩伟业（北京）科技有限公司	-	1,052,846,963.06	-	1,052,846,963.06	-
合 计	1,049,779.52	1,052,846,963.06	-	1,053,896,742.58	-

2015 年期末，公司已对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组或者资产组组合可收回金额低于其账面价值而需要计提减值准备的情况。

13、长期待摊费用

项目	2014.12.31	本期合并增加	本期增加额	本期摊销额	2015.12.31
装修费	530,846.70	204,109.66	280,766.67	462,449.72	553,273.31

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

14、递延所得税资产和递延所得税负债

—未经抵销的递延所得税资产：

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,288,600.88	4,706,023.23	33,890,690.12	6,074,443.13
无形资产摊销期限	23,431,153.05	5,857,788.26	-	-
可抵扣亏损	----	----	----	----
合计	53,719,753.93	10,563,811.49	33,890,690.12	6,074,443.13

—未经抵销的递延所得税负债：

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	39,322,316.13	5,898,347.42	-	-
非同一控制下企业合并资产评估增值	49,139,857.00	7,370,978.55	----	----
合计	88,462,173.13	13,269,325.97	=	=

—未确认的递延所得税资产明细：

项目	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣的暂时性差异		
因计提资产减值准备形成	3,409,044.68	1,828,591.83
可抵扣未弥补亏损	18,425,510.84	9,145,898.47
合计	21,834,555.52	10,974,490.30

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2015.12.31	2014.12.31
2015 年	-	373,981.29
2016 年	1,374,739.82	1,374,739.82
2017 年	1,198,601.56	1,198,601.56
2018 年	2,009,810.33	2,009,810.33

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

2019 年	4,188,765.47	4,188,765.47
2020 年	9,653,593.66	-
合计	<u>18,425,510.84</u>	<u>9,145,898.47</u>

15、其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
预付长期资产款项	<u>12,654,797.33</u>	<u>10,040,822.00</u>
合计	<u>12,654,797.33</u>	<u>10,040,822.00</u>

16、短期借款

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	37,300,000.00	94,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	91,500,000.00	81,000,000.00
合计	<u>178,800,000.00</u>	<u>225,000,000.00</u>

—抵押借款

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向招商银行笋岗支行借款 7,300,000.00 元系以子公司苏州华鹏飞物流有限公司的房产（苏房权证相城字第 30176859 号门卫室、苏房权证相城字第 30176892 号电房、苏房权证相城字第 30176866 号仓库、苏房权证相城字第 30176860 号宿舍楼）及土地使用权（相国用（2013）第 0700193 号）财产作抵押物，并由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向平安银行深圳坂田支行借款 30,000,000.00 元系以公司自有土地及房屋建筑物（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）作抵押物。

—质押借款

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向中国建设银行深圳福田支行借款 50,000,000.00 元系以提供综合物流服务所形成的应收账款 6000 万元作为质押物，并由张京豫、张倩提供连带责任担保。

—保证借款

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向兴业银行深圳分行借款 30,000,000.00 元系由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向中国建行深圳福田支行借款 21,500,000.00 元系由深圳市高新投融资担保有限公司和张京豫提供连带责任担保。

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司深圳龙珠支行借款 20,000,000.00 元系由苏州华鹏飞物流有限公司和张京豫提供连带责任担保。

——截至 2015 年 12 月 31 日，子公司深圳市添正弘业科技有限公司向兴业银行深圳分行科技园支行借款 20,000,000.00 元系由公司和张京豫提供连带责任担保。

17、应付票据

项目	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	2,838,672.86	12,000,000.00
合计	2,838,672.86	12,000,000.00

—应付票据 2015 年 12 月 31 日余额比 2014 年 12 月 31 日余额减少 9,161,327.14 元，幅度为 76.34%，主要系公司采用应付票据支付货款减少所致。

—截至 2015 年 12 月 31 日，不存在到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	11,567,178.93	20,463,043.01
合计	11,567,178.93	20,463,043.01

—应付账款 2015 年 12 月 31 日余额比 2014 年 12 月 31 日余额减少 8,895,864.08 元，幅度为 43.47%，主要系公司因出售子公司德马科致应付采购款项减少所致。

—截至 2015 年 12 月 31 日，应付账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。

—应付账款 2015 年 12 月 31 日余额中没有账龄超过 1 年的大额应付账款。

19、预收款项

项目	2015.12.31	2014.12.31
预收款项	10,921,531.69	24,889,508.63
合计	10,921,531.69	24,889,508.63

—预收款项 2015 年 12 月 31 日余额比 2014 年 12 月 31 日余额减少 13,967,976.94 元，幅度为 56.12%，主要系公司因出售子公司德马科致期末已下订单未出货情况减少所致。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

—截至 2015 年 12 月 31 日，预收款项中不存在预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

—截至 2015 年 12 月 31 日余额中没有账龄超过 1 年的大额预收款项。

20、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	本期其他减少	2015.12.31
短期职工薪酬	3,811,147.55	65,616,030.44	64,104,165.70	303,776.28	5,019,236.01
离职后福利	-	4,218,031.95	4,107,585.53	-	110,446.42
辞退福利	-	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-	-
合 计	<u>3,811,147.55</u>	<u>69,834,062.39</u>	<u>68,211,751.23</u>	<u>303,776.28</u>	<u>5,129,682.43</u>

—短期职工薪酬明细如下：

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	本期其他减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补	3,752,900.96	59,706,157.26	58,262,447.71	303,776.28	4,892,834.23
职工福利费	-	2,191,769.45	2,191,769.45	-	-
社会保险费	3,018.43	1,489,946.27	1,428,987.95	-	63,976.75
其中：（1）医疗保险费	2,896.95	1,087,420.22	1,033,440.11	-	56,877.06
（2）工伤保险费	46.72	204,326.95	201,644.81	-	2,728.86
（3）生育保险费	74.76	198,199.10	193,903.03	-	4,370.83
住房公积金	-	1,531,707.40	1,531,707.40	-	-
工会经费和职工教育经费	55,228.16	696,450.06	689,253.19	-	62,425.03
短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-	-
合 计	<u>3,811,147.55</u>	<u>65,616,030.44</u>	<u>64,104,165.70</u>	<u>303,776.28</u>	<u>5,019,236.01</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

—离职后福利明细如下:

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
设定提存计划	-	4,218,031.95	4,107,585.53	110,446.42
设定受益计划	-	-	-	-
合 计	-	4,218,031.95	4,107,585.53	110,446.42

其中: 设定提存计划项目明细如下:

项 目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
(1) 基本养老保险费	-	3,844,780.88	3,739,920.24	104,860.64
(2) 失业保险费	-	373,251.07	367,665.29	5,585.78
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	4,218,031.95	4,107,585.53	110,446.42

21、应交税费

项目	2015.12.31	2014.12.31
增值税	12,960,939.44	27,867,631.79
城市维护建设税	1,284,790.91	2,312,184.46
企业所得税	9,465,541.97	3,464,255.51
教育费附加	533,099.92	998,707.32
地方教育附加	385,211.02	668,919.84
堤围费	110.00	11,301.91
个人所得税	101,659.02	58,226.27
土地使用税	33,693.01	25,713.06
房产税	108,756.51	107,907.27
印花税等其他税费	92,327.55	53,399.78
合计	24,966,129.35	35,568,247.21

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本“附注四”。

22、其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
往来款	2,586,437.04	-
代收代扣款项	347,930.51	-
长期资产类应付款	94,998,406.82	14,245,621.10
服务类应付款	1,427,581.99	566,573.16

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

押金及保证金	9,012,502.50	13,912,919.33
其他	363,737.23	195,054.77
合计	108,736,596.09	28,920,168.36

—其他应付款 2015 年 12 月 31 日余额比 2014 年 12 月 31 日余额增加 79,816,427.73 元，幅度为 275.99%，主要系本期公司向杨阳等发行股份及支付现金购买其所持博韩伟业 100%股权的股权款尚未支付完毕所致。

—截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款中存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项，详见“本附注九、关联方往来。”

—截至 2015 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款为 9,306,006.82 元，主要系应付苏州物流基地的工程款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
兴业融资租赁应付款	7,465,794.28	---
合计	7,465,794.28	=

公司以“中邮速递物流 PDA 运营项目”下的服务费收费权利向兴业金融租赁有限责任公司取得融资租赁提供质押担保。

24、长期借款

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
质押借款	24,675,000.00	=
合计	24,675,000.00	=

截至 2015 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司深圳龙珠支行借款 24,675,000.00 元系以公司持有北京博韩伟业的 100%股权作为质押物，并由张京豫和苏州华鹏飞物流有限公司提供连带责任担保。

25、递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	755,017.49	10,234,318.80	1,958,335.51	9,031,000.78	政府拨入
合计	755,017.49	10,234,318.80	1,958,335.51	9,031,000.78	

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—递延收益明细列示如下：

项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
广东省内甩挂运输试点项目	755,017.49	3,590,000.00	1,125,002.19	-	3,220,015.30	与资产相关
基于大规模行业终端应用的物联网平台建设和运营项目		6,644,318.80	833,333.32		5,810,985.48	与资产相关
合计	755,017.49	10,234,318.80	1,958,335.51	—	9,031,000.78	

26、股本

股权性质	2014.12.31	本次变动增减（+、-）					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,670,000.00	61,563,434.00	—	148,233,434.00	—	209,796,868.00	296,466,868.00

—2015 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司向杨阳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1414 号）核准，公司向杨阳等发行股份及支付现金购买其所持博韩伟业（北京）科技有限公司（以下简称“博韩伟业”）100%的股权，同时非公开发行股票不超过 17,057,941 股股票用以募集本次发行股份购买资产的配套资金，共发行人民币普通股（A 股）61,563,434.00 股，每股面值 1.00 元，每股价格 20.02 元，变更后的注册资本为人民币 148,233,434.00 元。

—2015 年 9 月，经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司以截至 2015 年 8 月 20 日公司股份总数 148,233,434 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 10 股，共计转增股本 148,233,434 股，转增后公司总股本增加至 296,466,868 股，变更后的注册资本为 296,466,868.00 元。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

27、资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	197,841,481.78	1,157,125,245.13	148,237,298.18	1,206,729,428.73
合计	197,841,481.78	1,157,125,245.13	148,237,298.18	1,206,729,428.73

—公司本年发行股份购买资产增加资本公积（股本溢价）846,494,507.00 元，配套募集资金扣除相关发行费用 13,811,320.75 元后增加资本公积（股本溢价）310,630,738.13 元。

—2015 年 2 月，公司与山东青鑫酒水销售有限公司签订股权转让协议，出售公司持有的深圳市华飞供应链有限公司 4%的股权，股权转让价为人民币 40 万元。在合并财务报表中，因公司部分处置对子公司的长期股权投资且不丧失控制权，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额 3,864.18 元冲减资本公积（股本溢价）。

28、盈余公积

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	15,022,595.54	2,557,028.19	-	17,579,623.73
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	15,022,595.54	2,557,028.19	=	17,579,623.73

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

29、未分配利润

项目	2015 年度	提取或分配比例
上期期末未分配利润	126,622,990.60	
加：会计政策变更	-	
本期期初未分配利润	126,622,990.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,326,446.62	
减：提取法定盈余公积	2,557,028.19	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>209,392,409.03</u>	

30、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	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	776,277,673.00	583,874,748.86	678,951,301.94	558,174,462.74
其他业务	789,372.92	1,284,923.22	755,635.05	541,521.37
合计	<u>777,067,045.92</u>	<u>585,159,672.08</u>	<u>679,706,936.99</u>	<u>558,715,984.11</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

31、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城建税	1,533,860.40	2,526,321.35	7%、1%
教育费附加	1,115,117.57	1,844,715.48	3%、2%
营业税	-	3,164.55	5%、3%
堤围费等	3,059.01	38,545.05	0.01%、0.2%
合计	2,652,036.98	4,412,746.43	

32、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
人工费用	19,479,389.83	19,215,323.28
折旧	113,554.26	194,029.57
货损赔偿	-	190,835.29
办公费	2,109,729.16	1,027,733.63
其他费用	7,401,060.87	5,741,450.55
合计	29,103,734.12	26,369,372.32

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

33、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
人工费用	24,918,967.86	23,332,140.75
中介费	5,668,458.84	2,249,372.99
业务招待费	1,227,553.64	1,517,076.66
办公费	4,631,909.64	1,212,475.61
差旅费	2,123,641.83	1,522,258.96
通讯交通费	1,974,260.51	1,497,248.22
折旧费	3,279,974.61	3,511,864.49
租赁费	1,717,107.94	2,715,701.33
修理费	157,392.85	60,273.64
税金	1,451,650.50	1,001,584.08
交通费	648,008.44	609,580.35
水电费	521,948.69	826,614.72
摊销费用	1,905,814.48	605,779.65
研发及其他费用	12,418,721.18	3,340,135.71
合计	62,645,411.01	44,002,107.16

2015 年度管理费用较 2014 年度增加 18,643,303.85 元，幅度为 42.37%，主要系本期非同一控制下合并博韩伟业所致。

34、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	14,967,433.96	12,721,649.05
减：利息收入	740,676.08	1,545,846.05
手续费支出	951,065.56	567,948.19
汇兑损益	-1,042,757.24	190,674.88
合计	14,135,066.20	11,934,426.07

35、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,504,586.09	8,413,713.90

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

36、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
按权益法核算的投资收益	4,401,415.81	-
银行理财产品取得的投资收益	1,350,626.55	90,472.95
处置长期股权投资取得的投资收益	6,072,993.54	542,000.00
合计	<u>11,825,035.90</u>	<u>632,472.95</u>

37、营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,854,398.71	13,811,786.82	8,854,398.71
增值税即征即退	39,109.86	-	-
废品处理收入	55,122.00	46,787.00	55,122.00
处理固定资产净收入	139,280.75	745,986.72	139,280.75
赔偿款	302,103.00	300,000.00	302,103.00
其他收入	41,173.78	116,660.74	41,173.78
合计	<u>9,431,188.10</u>	<u>15,021,221.28</u>	<u>9,392,078.24</u>

—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	2015 年度	2014 年度
收到的与收益相关的政府补助：		
深圳市重点物流企业财政贴息补助	1,878,500.00	2,243,400.00
营改增财政扶持资金	3,280,694.20	9,377,271.49
纳税贡献类财政资助奖金	957,543.00	14,000.00
2014 年第 1 批著作权登记补贴	-	4,200.00
财政扶持专项支出	665,000.00	914,582.00
物博会展补贴	114,326.00	-
小计	<u>6,896,063.20</u>	<u>12,553,453.49</u>
收到的与资产相关的政府补助：		
广东省内甩挂运输试点项目	1,125,002.19	1,258,333.33
基于大规模行业终端应用的物联网平台建设和运营项目	833,333.32	-
小计	<u>1,958,335.51</u>	<u>1,258,333.33</u>
合计	<u>8,854,398.71</u>	<u>13,811,786.82</u>

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

38、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废及处置损失	40,248.96	4,921.15	40,248.96
其他支出	369,388.91	56,423.12	369,388.91
合计	409,637.87	61,344.27	409,637.87

39、所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,332,220.81	10,172,345.76
递延所得税	1,577,723.84	-1,779,732.05
合计	14,909,944.65	8,392,613.71

公司报告期内执行企业所得税政策详见本“附注四”。

一会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	102,713,125.57	41,450,936.96
按适用税率计算的所得税费用	15,406,968.83	6,217,640.54
子公司适用不同税率的影响	-1,796,206.61	713,358.98
调整以前期间所得税的影响	-178,548.10	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-314,102.99	414,422.82
加计扣除的影响	-527,789.26	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,319,622.78	1,047,191.37
所得税费用	14,909,944.65	8,392,613.71

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	2015 年度	2014 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	87,803,180.92	33,058,323.25
调整: 扣减归属少数股东损益	2,476,734.30	2,236,978.00
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	85,326,446.62	30,821,345.25
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	85,326,446.62	30,821,345.25
(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	224,642,861.67	173,340,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	224,642,861.67	173,340,000.00
(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	0.38	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.10
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.10

41、收到的其他与经营活动有关的现金的主要内容

项目	2015 年度	2014 年度
收财政补贴	10,486,063.19	12,553,453.49
利息收入	740,676.08	1,545,846.05
收到的保证金、押金	7,567,379.66	-

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

42、支付的其他与经营活动有关的现金的主要内容

项目	2015 年度	2014 年度
付保证金、押金	-	1,765,312.47
付现的期间费用	41,620,833.63	22,145,010.35

43、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
收回票据保证金	12,000,000.00	-

44、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
支付的融资租赁款	28,245,358.81	-
支付的购买少数股权款项	-	3,000,000.00
支付的银行票据保证金	2,172,472.88	12,000,000.00

45、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	87,803,180.92	33,058,323.25
加：计提的资产减值准备	1,504,586.09	8,413,713.90
固定资产折旧	39,485,737.32	12,619,454.72
无形资产摊销	7,006,411.31	605,779.65
长期待摊费用的摊销	462,449.72	939,954.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-99,031.79	-741,065.57
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	14,378,771.36	12,855,422.19
投资损失（减收益）	-11,825,035.90	-632,472.95
递延所得税资产减少	-164,596.99	-1,779,732.05
递延所得税负债增加	1,742,320.83	-
存货的减少（减增加）	-38,260,700.57	-216,643.60
经营性应收项目的减少（减增加）	76,727,296.15	-146,599,775.67

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

补充资料	2015 年度	2014 年度
经营性应付项目的增加（减减少）	13,560,060.86	48,134,578.26
其他	----	----
经营活动产生的现金流量净额	192,321,449.31	-33,342,463.25
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	187,767,446.09	151,335,445.45
减：现金的期初余额	151,335,445.45	221,226,449.68
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	36,432,000.64	-69,891,004.23

—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	2015 年度	2014 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支付的现金和现金等价物	376,750,000.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	849,654.15	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	375,900,345.85	-
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收到的现金和现金等价物	16,848,400.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	14,322,112.87	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,526,287.13	-

—现金和现金等价物的构成

项目	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	187,767,446.09	151,335,445.45
其中：库存现金	356,566.78	724,037.61
可随时用于支付的银行存款	187,410,879.31	150,611,407.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	----	----

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31
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	187,767,446.09	151,335,445.45

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015.12.31	受限原因
应收账款	60,000,000.00	为公司向中国建设银行深圳福田支行借款 5000 万元设置质押
	27,516,349.77	融资租赁收费权利质押
小计	87,516,349.77	
长期股权投资—博韩伟业	1,350,000,000.00	为公司向中国银行股份有限公司深圳龙珠支行借款 24,675,000.00 元设置质押。
固定资产	38,552,317.33	为公司分别向招商银行笋岗支行和平安银行深圳坂田支行借款 7,300,000.00 元和 30,000,000.00 元设置抵押
无形资产	14,824,056.46	
合计	1,490,892,723.56	--

47、外币货币性项目

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	外币 金额	汇率	人民币 金额	外币 金额	汇率	人民币 金额
货币资金	-	-	235.39	-	-	2,379,067.20
其中：美元	36.25	6.4936	235.39	388,800.00	6.1190	2,379,067.20
应收账款	-	-	229,214.27	-	-	7,543,859.94
其中：美元	35,298.49	6.4936	229,214.27	1,232,858.30	6.1190	7,543,859.94

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
博韩伟业（北京）科技有限公司	2015 年 7 月	135,000 万元	100%	购买	2015.7.31	取得控制	167,727,499.43	63,479,095.38

(2) 合并成本及商誉

合并成本	博韩伟业（北京）科技有限公司
--现金	459,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	891,000,000.00
合并成本合计	1,350,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	297,153,036.94
商誉	1,052,846,963.06

——合并成本公允价值的确定方法：根据公司 2015 年与交易对方杨阳、欧力士（中国）投资有限公司、新疆中科福泉股权投资有限合伙企业及李长军签

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，博韩伟业 100%股权于截至评估基准日 2014 年 9 月 30 日的评估价值为 135,162.00 万元。双方参考该评估价值，经协商确定标的股权的交易价格为 135,000 万元，以现金对价的方式支付 45,900.00 万元，以发行股份的方式支付 89,100.00 万元。

——商誉形成的主要原因：合并成本高于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	博韩伟业（北京）科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	849,654.15	849,654.15
以公允价值计量并变动计入当期损益的金融资产	73,750,000.00	73,750,000.00
应收票据	5,000,000.00	5,000,000.00
应收账款	47,926,594.60	47,926,594.60
预付款项	25,276,961.40	25,276,961.40
其他应收款	14,933,486.33	14,933,486.33
存货	25,434,088.42	25,434,088.42
其他流动资产	192,547.72	192,547.72
固定资产	104,345,732.55	104,345,732.55
无形资产	57,059,712.00	5,038,784.97
长期待摊费用	204,109.66	204,109.66
递延所得税资产	6,391,776.96	6,391,776.96
资产总计：	361,364,663.79	309,343,736.76
应付账款	5,116,455.14	5,116,455.14
预收款项	164,040.74	164,040.74
应付职工薪酬	1,085,872.72	1,085,872.72
应交税费	3,199,026.64	3,199,026.64
其他应付款	6,616.22	6,616.22
一年内到期的非流动负债	35,711,153.09	35,711,153.09
递延所得税负债	12,284,143.50	4,481,004.45
其他非流动负债	6,644,318.80	6,644,318.80
负债合计：	64,211,626.85	56,408,487.80
净资产	297,153,036.94	252,935,248.96
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	297,153,036.94	252,935,248.96

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

对于无形资产公允价值，参考博韩伟业评估基准日（2014 年 9 月 30 日）中和资产评估有限公司出具的《深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司拟发行股份及支付现金收购博韩伟业(北京)科技有限公司股权项目资产评估报告书》（中和评报字（2014）第 BJV2077 号）中经资产基础法评估后的评估增值确定，在扣除评估基准日至购买日的评估增值及摊销后增加购买日博韩伟业无形资产 52,020,927.03 元。

—对于递延所得税负债，本期期末确认非同一控制下合并评估增值引起的递延所得税负债 7,370,978.55 元。

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市德马科智能机械有限公司	16,848,400.00	85%	转让	2015.11.30	不再控制	6,072,993.54	-	-	-	-	-	-

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

七、在其他主体中的权益

—在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京华鹏飞货运服务有限公司	北京	北京市海淀区西北旺镇唐家岭运输队院内平房	物流服务	100%	-	同一控制下企业合并
上海诺金运输有限公司	上海	青浦区城中东路 350 号	物流服务	100%	-	同一控制下企业合并
深圳市德马科智能机械有限公司	深圳	深圳市宝安区松岗街道燕川燕山大道罗山 A4 地块一号厂房一（一楼 A 区）	制造业	85%	-	非同一控制下企业合并
深圳市添正弘业科技有限公司	深圳	深圳市光明新区公明办事处楼村社区鲤鱼河工业区振兴路 37 号 C 栋四楼、五楼	制造业	51.02%	-	非同一控制下企业合并
博韩伟业（北京）科技有限公司	北京	北京市石景山区鲁谷路 35 号 9 层 901 室	制造业	100%	-	非同一控制下企业合并
信阳华鹏飞物流有限公司	信阳	信阳市平桥区明港镇军民路	物流服务	100%	-	投资设立
苏州华鹏飞物流有限公司	苏州	苏州市相城区望亭镇国际物流园	物流服务	90%	10%	投资设立
深圳市华鹏飞汽车维修有限公司	深圳	深圳市龙岗区坂田街道南坑社区华鹏飞物流二号仓库	车辆维修	100%	-	投资设立
天津华鹏飞雅豪物流有限公司	天津	天津东疆保税港区洛阳道 601 号（海丰物流园五号仓库 1 单元-39）	物流服务	100%	-	投资设立
深圳市华飞供应链有限公司	深圳	深圳市南山区南头深南大道与前海路东南角海岸时代公寓东座 2522 之一	供应链	51%	-	投资设立
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	供应链	100%	-	投资设立
东莞华鹏飞现代物流有限公司	东莞	东莞市清溪镇谢坑村委会金寓一街 25 号	物流服务	100%	-	投资设立

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市华鹏飞投资管理有限公司	深圳	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#）。	投资管理	100%	-	投资设立

—重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市添正弘业科技有限公司	48.98%	1,467,648.19	-	7,723,556.08
深圳市华飞供应链有限公司	49%	608,991.02	-	5,556,327.18

—重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015.12.31						2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市添正弘业科技有限公司	48,954,978.38	2,228,709.83	51,183,688.21	35,414,892.61	-	35,414,892.61	30,600,230.05	1,840,313.10	32,440,543.15	19,668,170.97	-	19,668,170.97
深圳市华飞供应链有限公司	11,569,044.13	74,706.50	11,643,750.63	304,307.41	-	304,307.41	10,524,690.07	154,469.33	10,679,159.40	582,555.00	-	582,555.00

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

子公司名称	2015 年度				2014 度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市添正弘业科技有限公司	107,533,449.82	2,996,423.42	2,996,423.42	-2,243,176.47	38,952,526.98	618,902.17	618,902.17	3,713,376.67
深圳市华飞供应链有限公司	53,084,205.71	1,242,838.82	1,242,838.82	-668,171.05	33,373,709.28	2,015,646.37	2,015,646.37	201.04

—在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

——在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015 年 2 月，公司与山东青鑫酒水销售有限公司签订股权转让协议，出售公司持有的深圳市华飞供应链有限公司 4%的股权，股权转让价人民币 40 万元。深圳市华飞供应链有限公司 2015 年 2 月 27 日完成工商变更登记。本次股权转让后，公司持有深圳市华飞供应链有限公司的股权比例由原先的 55%变更为 51%。

——交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	深圳市德马科智能机械有限公司
处置对价	
--现金	400,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	400,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	403,864.18
差额	3,864.18

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

其中：调整资本公积	3,864.18
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

—联营企业的主要财务信息

2014 年 12 月 31 日，深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司召开 2014 年第二次临时股东大会决议通过《关于终止部分募集资金投资项目暨变更部分募集资金投向的议案》，并于 2014 年签订了《股权转让及增资扩股框架协议》，根据协议约定：公司以 1400 万元收购杨建民、戴伟明、陈安明、江阴蓝海投资有限公司和苏州市融达科技小额贷款有限公司合计持有苏州赛富 4.6667%的股权，随后公司以 4000 万元对赛富科技增资，认购赛富科技 764.5523 万元的出资额。股权转让及增资后，公司合计持有赛富科技 1,018.0242 万元出资额，占赛富科技 16.43%的股权。赛富科技于 2015 年 1 月 21 日完成工商变更登记。

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	54,000,000.00	-
下列各项按持股比例计算的合计数		-
--净利润	4,401,415.81	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	4,401,415.81	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

—信用风险：是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行持续监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

—利率风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

—外汇风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

—流动性风险：是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

九、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	24.62%	24.62%

—本公司的子公司情况：详见附注七

—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 2.48%股份
张倩	实质控制人直系亲属、持有公司 11.59%股份
杨阳	持有公司 21.38%股份
李长军	杨阳的配偶，公司董事
北京维深数码科技有限公司（以下简称“维深数码”）	杨阳之配偶李长军、女儿李安妮分别持有其 95%和 5%的股权
北京维深科技发展有限公司	维深数码控股子公司
沈阳维深自动识别技术研究院有限公司	维深数码控股子公司

关联交易

—接受担保

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向招商银行笋岗支行借款 7,300,000.00 元系以子公司苏州华鹏飞物流有限公司的房产（苏房权证相城字第 30176859 号门卫室、苏房权证相城字第 30176892 号电房、苏房权证相城字第 30176866 号仓库、苏房权证相城字第 30176860 号宿舍楼）及土地使用权（相国用（2013）第 0700193 号）财产作抵押物，并由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向中国建设银行深圳福田支行借款 50,000,000.00 元系以提供综合物流服务所形成的应收账款 6000 万元作为质押物，并由张京豫、张倩提供连带责任担保。

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向兴业银行深圳分行借款 30,000,000.00 元系由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向中国建行深圳福田支行借款 21,500,000.00 元系由深圳市高新投融资担保有限公司和张京豫提供连带责任担保。

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司深圳龙珠支行借款 20,000,000.00 元系由苏州华鹏飞物流有限公司和张京豫提供连带责任担保。

——截至 2015 年 12 月 31 日，子公司深圳市添正弘业科技有限公司向兴业银行深圳分行科技园支行借款 20,000,000.00 元系由公司和张京豫提供连带责任担保。

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司深圳龙珠支行借款 24,675,000.00 元系以对公司北京博韩伟业的 100%股权作为质押物，并由张京豫和苏州华鹏飞物流有限公司提供连带责任担保。

—提供担保

——截至 2015 年 12 月 31 日，子公司深圳市德马科智能机械有限公司向平安银行深圳分行坂田支行借款 3,242,101.74 元系由公司提供连带责任担保。

—出售控股子公司股权

——2015 年 11 月 10 日，公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过，同意公司将所持有的深圳市德马科智能机械有限公司 85%的股权以 1684.84 万元的价格出售给公司的控股股东、实际控制人、董事长兼总经理张京豫先生。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产种类	2015 年度	2014 年度
北京维深数码科技有限公司	博韩伟业（北京）科技有限公司	房屋办公楼	447,376.00	-

——关键管理人员薪酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	1,657,000.00	1,560,000.00

关键管理人员人数合计为 7 人。

关联方往来款项余额

项 目	期末余额		比重%	
	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31
应收票据：				
深圳市德马科智能机械有限 公司	5,710,100.51	-	21.55%	-
应收票据小计	5,710,100.51	=	21.55%	=
应收账款：				
深圳市德马科智能机械有限 公司	460,354.00	-	0.17%	-
应收账款小计	460,354.00	=	0.17%	=
其他应收款				
深圳市德马科智能机械有限 公司	121,902,388.96	-	64.08%	-
其他应收款小计	121,902,388.96	=	64.08%	=
应付账款				
北京维深科技发展有限公司	140,000.00		1.21%	
沈阳维深自动识别技术研究 院有限公司	76,630.46		0.66%	
北京维深数码科技有限公司	447,376.00		3.87%	
应付账款小计	664,006.46		5.74%	
其他应付款				
杨阳	82,250,000.00	-	75.64%	-
其他应付款小计	82,250,000.00	=	75.64%	=

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十一、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十二、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

利润分配

根据 2016 年 4 月 21 日召开的第二届董事会第十八次会议通过的决议，公司拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 29,646.6868 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元人民币（含税），合计派发现金股利 14,823,343.40 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

十四、其他重要事项

1、分部信息

——报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

——报告分部的财务信息

项目	2015.12.31/2015 年度				
	综合物流服务	智能移动服务	商品销售	供应链业务	合计
主营业务收入	327,272,684.11	167,262,163.54	224,719,959.27	57,022,866.08	776,277,673.00
主营业务成本	262,333,764.85	84,201,232.95	188,555,923.34	48,783,827.72	583,874,748.86
资产总额	1,627,328,995.97	402,014,524.06	51,183,688.21	60,321,916.89	2,140,849,125.13
负债总额	296,663,090.29	33,579,252.69	35,414,892.61	31,743,676.79	397,400,912.38
项目	2014.12.31/2014 年度				
	综合物流服务	智能移动服务	商品销售	供应链业务	合计
主营业务收入	408,286,152.96	-	234,231,843.48	36,433,305.50	678,951,301.94
主营业务成本	321,705,551.48	-	203,007,058.01	33,461,853.25	558,174,462.74
资产总额	574,530,368.21	-	176,791,067.13	38,543,591.91	789,865,027.25
负债总额	270,800,820.64	-	74,954,422.49	5,651,889.12	351,407,132.25

2、其他

本报告期内，公司不存在需披露的其他重要事项。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	181,004,652.06	99.75	19,774,292.81	10.92	161,230,359.25	227,153,145.21	100.00	19,264,087.67	8.48	207,889,057.54
其中：账龄组合	170,822,252.45	94.14	19,774,292.81	11.58	151,047,959.64	223,033,429.38	98.19	19,264,087.67	8.64	203,769,341.71
合并范围内关联方组合	10,182,399.61	5.61	-	-	10,182,399.61	4,119,715.83	1.81	-	-	4,119,715.83
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	460,354.00	0.25	-	-	460,354.00	-	-	-	-	-
合计	181,465,006.06	100.00	19,774,292.81	10.90	161,690,713.25	227,153,145.21	100.00	19,264,087.67	8.48	207,889,057.54

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	134,412,327.87	6,720,616.39	5.00%	184,497,921.76	9,224,896.09	5.00%
1-2 年	21,723,985.94	4,344,797.19	20.00%	31,723,985.21	6,344,797.04	20.00%
2-3 年	11,954,118.83	5,977,059.42	50.00%	6,234,255.74	3,117,127.87	50.00%
3 年以上	2,731,819.81	2,731,819.81	100.00%	577,266.67	577,266.67	100.00%
合计	170,822,252.45	19,774,292.81	11.58%	223,033,429.38	19,264,087.67	8.64%

—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“附注三”。

—单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款

应收账款明细	期末账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市德马科智能机械有限公司	460,354.00	—	—	原控股子公司，预计不会发生损失

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 510,205.14 元；本期无转回的坏账准备。

—本年无实际核销的应收账款。

—按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：截至 2015 年 12 月 31 日，公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 73,635,123.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,881,538.43 元。

—截至 2015 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

—公司综合物流服务的应收账款 6000 万元已作为公司向中国建设银行深圳福田支行借款 50,000,000.00 元的质押物，详见“附注五、16”。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

一截至 2015 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的款项；应收其他关联方款项的情况详见“本附注九、关联方往来。”

2、其他应收款

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	135,676,201.85	66.54	---	---	135,676,201.85	15,534,348.52	9.41	---	---	15,534,348.52
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	68,238,312.78	33.46	5,916,632.63	8.66	62,321,680.15	149,585,613.86	90.59	4,289,096.12	2.87	145,296,517.74
其中：账龄组合	22,447,530.05	11.01	5,916,632.63	26.36	16,530,897.42	20,927,347.83	12.67	4,289,096.12	20.50	16,638,251.71
合并范围内关联方组合	45,790,782.73	22.45	-	-	45,790,782.73	128,658,266.03	77.92	-	-	128,658,266.03
（3）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	203,914,514.63	100.00	5,916,632.63	2.90	197,997,882.00	165,119,962.38	100.00	4,289,096.12	2.60	160,830,866.26

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 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：

其他应收款明细	期末账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市德马科智能机械有限公司	121,902,388.96	-	-	原控股子公司，预计不会发生损失
深圳市晟源酒业有限公司	13,773,812.89	---	---	供应链业务的往来款，根据合同，客户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，故不计提坏账准备。
合计	135,676,201.85	=	=	

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,157,112.41	557,960.37	5.00%	12,754,262.33	637,713.12	5.00%
1-2 年	4,465,145.21	893,029.04	20.00%	5,318,192.50	1,063,638.50	20.00%
2-3 年	4,719,258.43	2,359,629.22	50.00%	534,297.00	267,148.50	50.00%
3 年以上	2,106,014.00	2,106,014.00	100.00%	2,320,596.00	2,320,596.00	100.00%
合计	22,447,530.05	5,916,632.63	26.36%	20,927,347.83	4,289,096.12	20.50%

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
往来款	181,466,984.58	144,192,614.55
备用金	6,193,131.84	5,713,919.49
保证金及押金	15,345,813.11	14,455,505.65
其他	908,585.10	757,922.69
合计	203,914,514.63	165,119,962.38

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,627,536.51 元；本期无转回的坏账准备。

—本年无实际核销的其他应收款。

—截至 2015 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

—截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%	款项性质	坏账准备
深圳市德马科智能机械有限公司	关联方	121,902,388.96	1-2 年	59.78	往来款	-
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	子公司	18,795,264.92	1 年以内	9.22	往来款	-

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%	款项性质	坏账准备
深圳市晟源酒业有限公司	非关联方	13,773,812.89	3 年以上	6.76	供应链业务款	-
信阳华鹏飞物流有限公司	子公司	11,156,433.06	1-2 年	5.47	往来款	-
上海诺金运输有限公司	子公司	8,622,791.08	1 年以内	4.23	往来款	-
合计		174,250,690.91		85.46		-

—截至 2015 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 2015 年 12 月 31 日，其他应收款中应收子公司的款项为 45,790,782.73 元，占其他应收款余额 22.45%；其他应收款中应收其他关联方的款项为 121,902,388.96 元，占其他应收款余额 59.78%。

3、长期股权投资

—长期投资按类别列示如下：

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	1,451,360,952.56	-	1,451,360,952.56	111,123,352.56	-	111,123,352.56
对联营、合营企业投资	58,401,415.81	-	58,401,415.81	-	-	-
合计	1,509,762,368.37	-	1,509,762,368.37	111,123,352.56	-	111,123,352.56

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2014.12.31	增减变动	2015.12.31	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
博韩伟业（北京）科技有限公司	成本法	1,350,000,000.00	-	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	100%	100%	-	-	-
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%	-	-	-
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	54,000,000.00	-	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%	-	-	-
深圳市德马科智能机械有限公司	成本法	-	9,362,400.00	-9,362,400.00	-	-	-	-	-	-
深圳市添正弘业科技有限公司	成本法	6,250,000.00	6,250,000.00	-	6,250,000.00	51.02%	51.02%	-	-	-
深圳市华鹏飞汽车维修有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100%	100%	-	-	-
天津华鹏飞雅豪物流有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	100%	-	-	-
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100%	100%			
深圳市华飞供应链有限公司	成本法	5,100,000.00	5,500,000.00	-400,000.00	5,100,000.00	51%	51%	----	----	----
合计		1,451,360,952.56	111,123,352.56	1,340,237,600.00	1,451,360,952.56	=	=	==	==	==

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—对联营、合营企业投资按明细项目列示如下：

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
苏州赛富科技有限公司	-	54,000,000.00	-	4,401,415.81	-	-	-	-	-	58,401,415.81	-
合计	-	54,000,000.00	-	4,401,415.81	-	-	-	-	-	58,401,415.81	-

截至 2015 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司深圳龙珠支行借款 24,675,000.00 元系以公司持有北京博韩伟业的 100%股权作为质押物，并由张京豫和苏州华鹏飞物流有限公司提供连带责任担保。

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 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	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,247,687.75	241,292,080.30	320,688,548.43	252,880,100.39
其他业务	---	---	---	---
合计	<u>303,247,687.75</u>	<u>241,292,080.30</u>	<u>320,688,548.43</u>	<u>252,880,100.39</u>

5、投资收益

项目	2015 度	2014 年度
按权益法核算的投资收益	4,401,415.81	-
处置长期股权投资取得的投资收益	7,486,000.00	542,000.00
合计	<u>11,887,415.81</u>	<u>542,000.00</u>

公司本年以 16,848,400.00 元的价格转让所持有的深圳市德马科智能机械有限公司 85% 的股权，产生处置收益 7,486,000.00 元。

十六、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	2015 年度	2014 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	6,172,025.33	741,065.57
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	8,854,398.71	13,811,786.82
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-34,096.77
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	-	-

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项 目	2015 年度	2014 年度
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	-	632,472.95
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	-	-
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	29,009.87	407,024.63
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>15,055,433.91</u>	<u>15,558,253.20</u>
减：非经常性损益相应的所得税	2,183,237.07	2,434,678.51
减：少数股东损益影响数	36,721.68	14,550.10
非经常性损益影响的净利润	12,835,475.16	13,109,024.59
归属于母公司普通股股东的净利润	85,326,446.62	30,821,345.25
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	72,490,971.46	17,712,320.66

深圳市华鹏飞现代物流股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

2、净资产收益率和每股收益

——计算结果

<u>报告期利润</u>	<u>2015 年度</u>		
	<u>加权平均净资产</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	8.63%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.33%	0.32	0.32
<u>报告期利润</u>	<u>2014 年度</u>		
	<u>加权平均净资产</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	7.40%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.10	0.10