05122019040099954831
报告文号：致同审字[2019]第321ZB0053号

上海韵达运乾物流科技有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-54

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2019)第 321ZB0053 号

上海韵达运乾物流科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海韵达运乾物流科技有限公司（以下简称“运乾物流公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了运乾物流公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于运乾物流公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

运乾物流公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估运乾物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算运乾物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督运乾物流公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对运乾物流公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致运乾物流公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就运乾物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文，为上海韵达运乾物流科技有限公司 2018 年度审计报告签署页。）

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二O一九年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：上海韵达运乾物流科技有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	176,414,337.47	43,790,933.76	304,759,506.71	217,945,633.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2 十二、1	29,309,966.48	5,167,245.32	-	429,690.57
其中：应收票据		-	-	-	-
应收账款		29,309,966.48	5,167,245.32	-	429,690.57
预付款项	五、3	3,263,160.30	99,709.63	105,740.72	26,120.08
其他应收款	五、4 十二、2	26,403,804.14	26,642,223.94	2,568,568.27	776,412.49
其中：应收利息		108,858.04	359,282.85	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、5	2,646,023.14	596,726.77	1,352,989.60	204,174.11
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、6	293,558,612.59	252,163,547.36	3,639,186.98	874.21
流动资产合计		**531,595,904.12**	**328,460,386.78**	**312,425,992.28**	**219,382,904.69**
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十二、3	-	178,155,900.00	-	56,226,900.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、7	15,455,968.56	1,200,405.22	368,238.53	304,682.11
在建工程	五、8	187,888.40	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		-	-	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、9	16,366,874.24	-	-	-
长期待摊费用	五、10	601,109.46	17,227.65	-	-
递延所得税资产	五、11	716,852.76	497,971.42	769,646.61	10,215.95
其他非流动资产	五、12	3,505,466.43	-	1,138,790.00	229,900.00
非流动资产合计		**36,834,159.85**	**179,871,504.29**	**2,276,675.14**	**56,771,698.06**
资产总计		**568,430,063.97**	**508,331,891.07**	**314,702,667.42**	**276,154,602.75**

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项　　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	165,981,074.46	4,069,869.37	27,077,542.21	345,440.09
预收款项	五、14	99,830,396.60	91,519,547.52	84,526,202.58	102,159,312.12
应付职工薪酬	五、15	14,639,457.29	5,303,658.72	2,965,483.59	2,460,539.89
应交税费	五、16	10,375,457.53	9,013,871.87	8,407,743.55	5,039,147.15
其他应付款	五、17	188,125,481.30	155,250,745.30	113,352,999.59	112,431,793.06
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		**478,951,867.18**	**265,157,692.78**	**236,329,971.52**	**222,436,232.31**
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、18	119,932.80	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		**119,932.80**	**-**	**-**	**-**
负债合计		**479,071,799.98**	**265,157,692.78**	**236,329,971.52**	**222,436,232.31**
实收资本	五、19	200,000,000.00	200,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		-	-	-	-
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、20	4,236,291.65	4,236,291.65	290,708.86	290,708.86
未分配利润	五、21	-110,882,991.32	38,937,906.64	-670,860.76	3,427,661.58
归属于母公司股东权益合计		93,353,300.33	243,174,198.29	49,619,848.10	53,718,370.44
少数股东权益		-3,995,036.34	-	28,752,847.80	-
股东（或所有者）权益合计		**89,358,263.99**	**243,174,198.29**	**78,372,695.90**	**53,718,370.44**
负债和股东（或所有者）权益总计		**568,430,063.97**	**508,331,891.07**	**314,702,667.42**	**276,154,602.75**

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：上海韵达运乾物流科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	**五、22 十二、4**	**567,294,346.58**	**151,502,230.45**	**28,463,525.72**	**7,546,102.46**
减：营业成本	五、22 十二、4	633,781,052.00	61,824,557.01	27,513,541.26	28,611.98
税金及附加	五、23	2,605,231.00	987,597.37	365,010.21	23,620.73
销售费用	五、24	31,645,889.96	14,306,423.01	1,127,414.69	939,341.44
管理费用	五、25	62,403,128.25	30,147,752.50	2,893,529.92	1,884,151.36
研发费用		-	-	-	-
财务费用	五、26	-1,443,875.89	-1,145,996.48	-329,514.03	-328,780.62
其中：利息费用		-	-	-	-
利息收入		1,638,356.73	1,185,928.11	345,131.99	330,262.80
资产减值损失	五、27	4,359,563.03	1,951,021.83	135,187.81	40,863.81
加：其他收益	五、28	2,652,147.07	2,220,000.00	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、29 十二、5	7,058,246.57	6,967,068.49	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		**-156,346,248.13**	**52,617,943.70**	**-3,241,644.14**	**4,958,293.76**
加：营业外收入	五、30	205,166.21	14,427.12	-	-
减：营业外支出	五、31	1,807,429.51	20,027.58	200.00	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**-157,948,511.43**	**52,612,343.24**	**-3,241,844.14**	**4,958,293.76**
减：所得税费用	五、32	17,295,799.72	13,156,515.39	1,052,309.96	1,239,923.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**-175,244,311.15**	**39,455,827.85**	**-4,294,154.10**	**3,718,370.44**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,244,311.15	39,455,827.85	-4,294,154.10	3,718,370.44
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-97,112,416.64		-3,914,002.20	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,131,894.51		-380,151.90	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		**-175,244,311.15**	**39,455,827.85**	**-4,294,154.10**	**3,718,370.44**
归属于母公司股东的综合收益总额		-78,131,894.51	39,455,827.85	-380,151.90	3,718,370.44
归属于少数股东的综合收益总额		-97,112,416.64		-3,914,002.20	
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：上海韵达运乾物流科技有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		616,456,119.59	143,753,715.95	119,815,578.79	113,250,343.92
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		79,268,151.72	46,239,307.47	114,991,356.32	112,906,756.95
经营活动现金流入小计		**695,724,271.31**	**189,993,023.42**	**234,806,935.11**	**226,157,100.87**
购买商品、接受劳务支付的现金		564,122,862.27	63,610,223.93	5,872,693.09	23,490.66
支付给职工以及为职工支付的现金		78,755,280.88	23,328,367.61	155,478.46	30,636.72
支付的各项税费		34,831,835.17	17,439,251.73	339,009.19	125,770.16
支付其他与经营活动有关的现金		63,613,034.63	43,708,191.42	5,131,977.05	1,151,074.67
经营活动现金流出小计		**741,323,012.95**	**148,086,034.69**	**11,499,157.79**	**1,330,972.21**
经营活动产生的现金流量净额		**-45,598,741.64**	**41,906,988.73**	**223,307,777.32**	**224,826,128.66**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		7,058,246.57	6,967,068.49	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		473,946,850.73	460,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		**481,005,097.30**	**466,967,068.49**	**-**	**-**
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,365,624.90	1,099,756.69	1,215,120.61	653,595.43
投资支付的现金		-	121,929,000.00	-	56,226,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		730,000,000.00	710,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		**745,365,624.90**	**833,028,756.69**	**1,215,120.61**	**56,880,495.43**
投资活动产生的现金流量净额		-264,360,527.60	-366,061,688.20	-1,215,120.61	-56,880,495.43
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		181,614,100.00	150,000,000.00	82,666,850.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		31,614,100.00		32,666,850.00	
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		**181,614,100.00**	**150,000,000.00**	**82,666,850.00**	**50,000,000.00**
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-	-
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-		-	
筹资活动现金流出小计		**-**	**-**	**-**	**-**
筹资活动产生的现金流量净额		181,614,100.00	150,000,000.00	82,666,850.00	50,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		**-128,345,169.24**	**-174,154,699.47**	**304,759,506.71**	**217,945,633.23**
加：期初现金及现金等价物余额		304,759,506.71	217,945,633.23	-	-
六、期末现金及现金等价物余额		**176,414,337.47**	**43,790,933.76**	**304,759,506.71**	**217,945,633.23**

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：上海韵达运乾物流科技有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	**50,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**290,708.86**	**-**	**-670,860.76**	**28,752,847.80**	**78,372,695.90**
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	**50,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**290,708.86**	**-**	**-670,860.76**	**28,752,847.80**	**78,372,695.90**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**150,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3,945,582.79**	**-**	**-110,212,130.56**	**-32,747,884.14**	**10,985,568.09**
（一）综合收益总额								-78,131,894.51	-97,112,416.64	-175,244,311.15
（二）股东投入和减少资本	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	45,474,100.00	195,474,100.00
1．股东投入的普通股	150,000,000.00								45,474,100.00	195,474,100.00
2．股份支付计入股东权益的金额										-
3．其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,945,582.79	-	-3,945,582.79	-	-
1．提取盈余公积						3,945,582.79		-3,945,582.79		-
2．对股东的分配										-
3．其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本										-
2．盈余公积转增股本										-
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								-28,134,653.26	18,890,432.50	-9,244,220.76
四、本年年末余额	**200,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4,236,291.65**	**-**	**-110,882,991.32**	**-3,995,036.34**	**89,358,263.99**

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：上海韵达运乾物流科技有限公司　　单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额										-
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**50,000,000.00**	-	-	-	-	**290,708.86**	-	**-670,860.76**	**28,752,847.80**	**78,372,695.90**
（一）综合收益总额								-380,151.90	-3,914,002.20	-4,294,154.10
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,666,850.00	82,666,850.00
1．股东投入的普通股	50,000,000.00								32,666,850.00	82,666,850.00
2．股份支付计入股东权益的金额										-
3．其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	290,708.86	-	-290,708.86	-	-
1．提取盈余公积						290,708.86		-290,708.86		-
2．对股东的分配										-
3．其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本										-
2．盈余公积转增股本										-
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	**50,000,000.00**	-	-	-	-	**290,708.86**	-	**-670,860.76**	**28,752,847.80**	**78,372,695.90**

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：上海韵达运乾物流科技有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	**50,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**290,708.86**	**3,427,661.58**	**53,718,370.44**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								-
二、本年年初余额	**50,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**290,708.86**	**3,427,661.58**	**53,718,370.44**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**150,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3,945,582.79**	**35,510,245.06**	**189,455,827.85**
（一）综合收益总额							39,455,827.85	39,455,827.85
（二）股东投入和减少资本	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	150,000,000.00
1．股东投入的普通股	150,000,000.00							150,000,000.00
2．股份支付计入股东权益的金额								-
3．其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,945,582.79	-3,945,582.79	-
1．提取盈余公积						3,945,582.79	-3,945,582.79	-
2．对股东的分配								-
3．其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本								-
2．盈余公积转增股本								-
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	**200,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4,236,291.65**	**38,937,906.64**	**243,174,198.29**

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：上海韵达运乾物流科技有限公司　　单位：人民币元

项 目	上期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								**-**
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**50,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**290,708.86**	**3,427,661.58**	**53,718,370.44**
（一）综合收益总额							3,718,370.44	3,718,370.44
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1．股东投入的普通股	50,000,000.00							50,000,000.00
2．股份支付计入股东权益的金额								-
3．其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	290,708.86	-290,708.86	-
1．提取盈余公积						290,708.86	-290,708.86	-
2．对股东的分配								-
3．其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本								-
2．盈余公积转增股本								-
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	**50,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**290,708.86**	**3,427,661.58**	**53,718,370.44**

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

上海韵达运乾物流科技有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“运乾物流”）是由韵达控股股份有限公司于 2017 年 9 月设立的有限公司，设立时注册资本为人民币 2000 万元。本公司法人营业执照的统一社会信用代码为 91310118MA1JM3QF22，现有注册资本为人民币 20,000 万元，住所：上海市青浦区五厍浜路 201 号 13 幢二层 F 区 286 室，法定代表人为边东阳。

2018 年 4 月，公司股东决定注册资本由 5,000 万元增至 20,000 万元，其中股东韵达控股股份有限公司新增出资额人民币 7,000 万元，桐庐好韵投资管理合伙企业（有限合伙）新增出资额人民币 3,339 万元，桐庐杰博投资管理合伙企业（有限合伙）新增出资额人民币 1,353 万元，桐庐鸿昂投资管理合伙企业（有限合伙）新增出资额人民币 3,308 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，运乾物流的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴注册资本	比例%
1	韵达控股股份有限公司	120,000,000.00	60.000
2	桐庐好韵投资管理合伙企业（有限合伙）	33,390,000.00	16.695
3	桐庐鸿昂投资管理合伙企业（有限合伙）	33,080,000.00	16.540
4	桐庐杰博投资管理合伙企业（有限合伙）	13,530,000.00	6.765
合计		**200,000,000.00**	**100.000**

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要的经营范围：物流科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，道路货物运输（除危险化学品），货物运输代理，国际货物运输代理，搬运装卸服务，仓储服务（除危险化学品）。

本公司的实际控制人为聂腾云、陈立英夫妇。

2、合并财务报表范围

本财务报表本期合并范围的变动情况，详见本附注六、合并范围的变动。截至报告期末，纳入合并范围一级和二级子公司详见附注七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的

经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄状态	账龄分析法
组合 2	押金、保证金及备用金	余额百分比法
组合 3	合并范围内的关联方往来款项	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
组合 2（押金、保证金及备用金）	5	5

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品、周转材料、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
计算机软件	3 年、5 年、10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团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计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

在提供的劳务已经完成，相关的收入和成本能够可靠的计量、与劳务相关的经济利益很可能流入时，确认劳务收入的实现。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团快运业务收入确认的具体方法如下：

快运业务模式分为揽收、分拣、转运、派送四个环节，本集团负责为加盟商揽收的货物提供分拣、转运服务，由加盟商负责揽收、派送环节。根据收入确认的一般原则，本集团在提供的快运业务服务完成时点进行确认相关收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率%
增值税	商品销售收入、交通运输服务收入、物流辅助服务、信息技术服务等	17、16、10、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2、1

（2）企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25.00
子公司	
廊坊运乾货运有限公司等 17 家小型微利企业	20.00
其他子公司	25.00

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司廊坊运乾货运有限公司等 17 家公司属于小型微利企业并享受所得税优惠，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	177,023.80	187,665.54
银行存款	176,237,309.01	304,571,836.51
其他货币资金	4.66	4.66
合 计	**176,414,337.47**	**304,759,506.71**

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收账款	29,309,966.48	

（1）应收账款

①应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
组合 1：账龄组合	29,105,228.17	90.07	1,455,261.69	5.00	27,649,966.48
组合 2：押金、保证金及备用金					
组合 3：合并范围内的关联方往来款项					
组合小计	29,105,228.17	90.07	1,455,261.69	5.00	27,649,966.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,209,970.88	9.93	1,549,970.88	48.29	1,660,000.00
合　计	**32,315,199.05**	**100.00**	**3,005,232.57**	**9.30**	**29,309,966.48**

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	29,105,228.17	100.00	1,455,261.69	5.00	27,649,966.48

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,005,232.57 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、预付款项

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	3,223,644.66	98.79	105,740.72	100.00
1 至 2 年	39,515.64	1.21		
合　计	**3,263,160.30**	**100.00**	**105,740.72**	**100.00**

4、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息	108,858.04	
其他应收款	26,294,946.10	2,568,568.27
合　计	**26,403,804.14**	**2,568,568.27**

（1）应收利息

项　目	期末数	期初数
往来款资金占用费	108,858.04	

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	8,535,578.10	30.63	426,778.90	5.00	8,108,799.20
组合 2：押金、保证金及备用金	19,140,005.83	68.69	957,000.29	5.00	18,183,005.54
组合 3：合并范围内的关联方往来款项	3,141.36	0.01			3,141.36
组合小计	**27,678,725.29**	**99.33**	**1,383,779.19**	**5.00**	**26,294,946.10**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	187,474.43	0.67	187,474.43	100.00	
合　计	**27,866,199.72**	**100.00**	**1,571,253.62**	**5.64**	**26,294,946.10**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合					
组合 2：押金、保证金及备用金	2,703,756.08	100.00	135,187.81	5.00	2,568,568.27
组合 3：合并范围内的关联方往来款项					
组合小计	**2,703,756.08**	**100.00**	**135,187.81**	**5.00**	**2,568,568.27**
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	**2,703,756.08**	**100.00**	**135,187.81**	**5.00**	**2,568,568.27**

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,535,578.10	100.00	426,778.90	5.00	8,108,799.20

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2（押金、保证金及备用金）	19,140,005.83	957,000.29	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,354,330.46 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,300.00

④其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
备用金	3,712,936.05	732,766.55
押金及保证金	15,614,544.21	1,970,989.53
关联方往来款	3,141.36	
其他往来款	8,535,578.10	
合 计	**27,866,199.72**	**2,703,756.08**

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,014,953.00		2,014,953.00	1,058,587.57		1,058,587.57
发出商品	460,797.98		460,797.98	199,019.65		199,019.65
周转材料	170,272.16		170,272.16	95,382.38		95,382.38
合　计	**2,646,023.14**		**2,646,023.14**	**1,352,989.60**		**1,352,989.60**

6、其他流动资产

项　　目	期末数	期初数
银行短期理财产品	260,000,000.00	
待抵扣增值税进项税	17,781,344.55	721,735.24
待摊费用（房租、装修费用等）	15,600,335.65	2,917,451.74
预缴企业所得税	176,932.39	
合　计	**293,558,612.59**	**3,639,186.98**

7、固定资产

项　目	期末数	期初数
固定资产	15,455,968.56	368,238.53

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额		242,927.35	244,324.50		487,251.85
2.本期增加金额	662,992.48	3,797,048.09	12,744,870.90	14,108.40	17,219,019.87
（1）购置	662,992.48	3,797,048.09	12,744,870.9	14,108.40	17,219,019.87
3.本期减少金额					
4.期末余额	662,992.48	4,039,975.44	12,989,195.40	14,108.40	17,706,271.72
二、累计折旧					
1.期初余额		115,390.50	3,622.82		119,013.32
2.本期增加金额	75,122.89	638,810.53	1,415,370.15	1,986.27	2,131,289.84
（1）计提	75,122.89	638,810.53	1,415,370.15	1,986.27	2,131,289.84
3.本期减少金额					
4.期末余额	75,122.89	754,201.03	1,418,992.97	1,986.27	2,250,303.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	587,869.59	3,285,774.41	11,570,202.43	12,122.13	15,455,968.56
2.期初账面价值		127,536.85	240,701.68		368,238.53

8、在建工程

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
场地建设工程	187,888.40		187,888.40			

9、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
陕西一达快运有限公司		5,006,266.42		5,006,266.42
重庆慧韵物流有限公司		4,287,134.31		4,287,134.31
天津韵新达物流有限责任公司		3,270,554.01		3,270,554.01
广西韵亨达运输服务有限公司		2,918,302.09		2,918,302.09
山西韵通通达物流有限公司		884,617.41		884,617.41
合　计		**16,366,874.24**		**16,366,874.24**

10、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	期末数
装修费		3,208,316.20	2,636,452.77		571,863.43
房租费		63,809.52	34,563.49		29,246.03
合　计		**3,272,125.72**	**2,671,016.26**		**601,109.46**

11、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数 可抵扣暂时性差异	期末数 递延所得税资产	期初数 可抵扣暂时性差异	期初数 递延所得税资产
资产减值准备	2,041,964.98	510,491.26	135,187.81	19,648.36
内部交易未实现利润	825,446.00	206,361.50		
可抵扣亏损			7,499,982.55	749,998.25
合　计	**2,867,410.98**	**716,852.76**	**7,635,170.36**	**769,646.61**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,654,454.00	
可抵扣亏损	219,150,548.60	
合　计	**221,805,002.60**	

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数
2018 年		
2019 年		
2020 年		
2021 年		
2022 年	4,030,210.61	
2023 年	215,120,337.99	
合　计	**219,150,548.60**	

12、其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付工程款	3,122,013.43	479,530.00
预付设备款	383,453.00	659,260.00
合　计	**3,505,466.43**	**1,138,790.00**

13、应付票据及应付账款

项　目	期末数	期初数
应付账款	165,981,074.46	27,077,542.21

（1）应付账款

项　目	期末数	期初数
运费	131,578,202.07	22,468,727.77
装卸操作扫描费	9,035,299.88	410,921.24
材料款	8,313,333.78	2,782,406.78
设备款	4,987,736.96	39,564.11
工程款	1,810,750.06	
其他	10,255,751.71	1,375,922.31
合　计	**165,981,074.46**	**27,077,542.21**

14、预收款项

项　目	期末数	期初数
信息系统使用费	64,882,355.68	58,697,563.05
面单款	27,026,733.40	1,879,588.40
预存款项	7,921,307.52	23,949,051.13
合　计	**99,830,396.60**	**84,526,202.58**

15、应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,965,483.59	85,591,222.02	74,076,714.71	14,479,990.90
离职后福利-设定提存计划		5,008,468.12	4,849,001.73	159,466.39
辞退福利		48,000.00	48,000.00	
合　计	**2,965,483.59**	**90,647,690.14**	**78,973,716.44**	**14,639,457.29**

（1）短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,957,164.59	75,014,735.20	64,278,031.40	13,693,868.39
职工福利费	4,858.07	6,240,146.93	5,546,653.16	698,351.84
社会保险费		2,693,814.12	2,617,353.45	76,460.67
其中：1．医疗保险费		2,325,070.62	2,256,982.45	68,088.17
2．工伤保险费		148,616.97	145,608.00	3,008.97
3．生育保险费		220,126.53	214,763.00	5,363.53
商业保险费		409,219.42	409,219.42	
住房公积金		1,166,177.30	1,154,867.30	11,310.00
工会经费和职工教育经费		65,877.15	65,877.15	
劳务派遣人员薪酬	3,460.93	1,251.90	4,712.83	
合　计	**2,965,483.59**	**85,591,222.02**	**74,076,714.71**	**14,479,990.90**

（2）设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		5,008,468.12	4,849,001.73	159,466.39
其中：1．基本养老保险费		4,866,217.80	4,712,404.87	153,812.93
2．失业保险费		142,250.32	136,596.86	5,653.46
合　计		**5,008,468.12**	**4,849,001.73**	**159,466.39**

16、应交税费

税　项	期末数	期初数
增值税	3,126,605.24	6,267,567.57
企业所得税	6,773,230.40	1,821,956.57
个人所得税	218,455.36	19.80
城市维护建设税	101,254.27	154,959.67
教育费附加及地方教育附加	82,296.64	129,614.23
印花税	64,985.83	31,309.70
其他税种	8,629.79	2,316.01
合　计	**10,375,457.53**	**8,407,743.55**

17、其他应付款

项　目	期末数	期初数
其他应付款	188,125,481.30	113,352,999.59

（1）其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金及保证金	111,386,615.18	111,940,738.85
关联方往来款	71,496,799.05	
其他	5,242,067.07	1,412,260.74
合　计	**188,125,481.30**	**113,352,999.59**

18、预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	119,932.80		涉及诉讼

19、实收资本

股东名称	期初实收资本金额	比例%	本期增加	本期减少	期末实收资本金额	比例%
韵达控股股份有限公司	50,000,000.00	100.00	70,000,000.00		120,000,000.00	60.000
桐庐好韵投资管理合伙企业（有限合伙）			33,390,000.00		33,390,000.00	16.695
桐庐鸿昂投资管理合伙企业（有限合伙）			33,080,000.00		33,080,000.00	16.540
桐庐杰博投资管理合伙企业（有限合伙）			13,530,000.00		13,530,000.00	6.765
合 计	**50,000,000.00**	**100.00**	**150,000,000.00**		**200,000,000.00**	**100.000**

说明：根据 2018 年 3 月 27 日召开股东会的股东决定、股东会决议以及公司章程，公司注册资本由 5,000 万元增至 20,000 万元，其中股东韵达控股股份有限公司本次实缴 7,000 万元，吸收桐庐好韵投资管理合伙企业（有限合伙）、桐庐鸿昂投资管理合伙企业（有限合伙）、桐庐杰博投资管理合伙企业（有限合伙）为新股东，新股东分别以货币形式实缴注册资本 3,339 万元、3,308 万元、1,353 万元。

20、盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	290,708.86	3,945,582.79		4,236,291.65

说明：本公司根据母公司本年净利润的 10%计提法定盈余公积。

21、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-670,860.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	**-670,860.76**	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,131,894.51	-380,151.90
减：提取法定盈余公积	3,945,582.79	290,708.86
减：子公司增资对少数股东权益的影响	28,134,653.26	
期末未分配利润	**-110,882,991.32**	**-670,860.76**

22、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,188,363.45	607,851,939.67	21,863,168.65	25,752,484.50
其他业务	84,105,983.13	25,929,112.33	6,600,357.07	1,761,056.76
合计	**567,294,346.58**	**633,781,052.00**	**28,463,525.72**	**27,513,541.26**

23、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,081,167.12	173,218.76
教育费附加	928,650.91	147,873.30
印花税	520,208.50	41,582.50
车船使用税	35,440.07	19.64
土地使用税	14,933.33	
其他	24,831.07	2,316.01
合　计	**2,605,231.00**	**365,010.21**

说明：主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,976,776.79	924,091.15
房租费	1,621,929.82	66,797.07
办公费	1,552,235.37	33,757.61
差旅费	1,354,643.37	46,165.09
广告宣传费	139,633.50	56,603.77
其他	671.11	
合　计	**31,645,889.96**	**1,127,414.69**

25、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,080,556.19	1,977,675.19
咨询费	15,560,843.25	
房租及物业管理费	7,974,327.98	559,003.38
办公费	3,806,500.15	167,790.63
物料消耗	3,076,802.89	55,876.52
差旅费	1,364,515.87	120,679.82
折旧及摊销	1,341,336.44	
其他	198,245.48	12,504.38
合　计	**62,403,128.25**	**2,893,529.92**

26、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	194,480.84	15,617.96
减：利息收入	1,638,356.73	345,131.99
合　计	**-1,443,875.89**	**-329,514.03**

27、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,359,563.03	135,187.81

28、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
青浦区农工商产业专项扶持资金	2,650,000.00		与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,147.07		与收益相关
合　计	**2,652,147.07**		

29、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	7,058,246.57	

30、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔偿收入	7,620.00		7,620.00
其他	197,546.21		197,546.21
合　计	**205,166.21**		**205,166.21**

31、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,771,653.16	200.00	1,771,653.16
其他	35,776.35		35,776.35
合　计	**1,807,429.51**	**200.00**	**1,807,429.51**

32、所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,243,005.87	1,821,956.57
递延所得税费用	52,793.85	-769,646.61
合　计	**17,295,799.72**	**1,052,309.96**

33、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-175,244,311.15	-4,294,154.10
加：资产减值准备	4,359,563.03	135,187.81
固定资产折旧	2,131,289.84	119,013.32
长期待摊费用摊销	2,671,016.26	
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,058,246.57	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	52,793.85	-769,646.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,293,033.54	-1,352,989.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-90,581,610.57	-6,448,683.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	219,363,797.21	235,919,050.28
经营活动产生的现金流量净额	-45,598,741.64	223,307,777.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	176,414,337.47	304,759,506.71
减：现金的期初余额	304,759,506.71	
加：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	-128,345,169.24	304,759,506.71

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,640,000.00
其中：陕西一达快运有限公司（注 1）	2,000,000.00
山西韵通通达物流有限公司（注 2）	600,000.00
广西韵亨达运输服务有限公司（注 3）	2,040,000.00
天津韵新达物流有限责任公司（注 4）	
重庆慧韵物流有限公司（注 5）	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,586,850.73
其中：陕西一达快运有限公司	3,696,219.34
山西韵通通达物流有限公司	1,293,597.31
广西韵亨达运输服务有限公司	773,731.08
天津韵新达物流有限责任公司	2,279,432.13
重庆慧韵物流有限公司	543,870.87
取得子公司支付的现金净额	-3,946,850.73

注 1：本期公司通过受让股权和增资方式取得子公司陕西一达快运有限公司 70%的控股权，其中受让原股东 40%股权支付股权转让款 200 万元，向子公司增资 500 万元。

注 2：本期公司通过受让股权方式取得子公司山西韵通通达物流有限公司 60%的控股权，具体为受让原股东 60%股权支付股权转让款 60 万元。

注 3：本期公司通过受让股权和增资方式取得子公司广西韵亨达运输服务有限公司 60%的控股权，其中受让原股东 40.8%股权支付股权转让款 204 万元，向子公司增资 240 万元。

注 4：本期公司通过向子公司天津韵新达物流有限责任公司增资 615 万元取得 60%的控股权。

注 5：本期公司通过向子公司重庆慧韵物流有限公司增资 300 万元取得 60%的控股权。

（3）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	176,414,337.47	304,759,506.71
其中：库存现金	177,023.80	187,665.54
可随时用于支付的银行存款	176,237,309.01	304,571,836.51
可随时用于支付的其他货币资金	4.66	4.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	176,414,337.47	304,759,506.71

六、合并范围的变动

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
陕西一达快运有限公司	2018/10/31	7,000,000.00	70.00	受让股权+增资	2018/10/31	取得控制权	8,087,310.21	-1,104,546.82
山西韵通通达物流有限公司	2018/10/31	2,700,000.00	60.00	受让股权	2018/10/31	取得控制权	1,861,670.59	-2,088,717.45
广西韵亨达运输服务有限公司	2018/10/31	4,440,000.00	60.00	受让股权+增资	2018/10/31	取得控制权	2,408,471.75	-881,085.54
天津韵新达物流有限责任公司	2018/10/31	6,150,000.00	60.00	增资	2018/10/31	取得控制权	4,400,938.18	239,557.88
重庆慧韵物流有限公司	2018/11/30	3,000,000.00	60.00	增资	2018/11/30	取得控制权	1,959,066.23	-1,534,333.52

（2）合并成本及商誉

项　目	陕西一达快运有限公司	山西韵通通达物流有限公司	广西韵亨达运输服务有限公司	天津韵新达物流有限责任公司	重庆慧韵物流有限公司
合并成本：					
现金	7,000,000.00	2,700,000.00	4,440,000.00	6,150,000.00	3,000,000.00
合并成本合计	**7,000,000.00**	**2,700,000.00**	**4,440,000.00**	**6,150,000.00**	**3,000,000.00**
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,993,733.58	1,815,382.59	1,521,697.91	2,879,445.99	-1,287,134.31
商誉	5,006,266.42	884,617.41	2,918,302.09	3,270,554.01	4,287,134.31

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	陕西一达快运有限公司		山西韵通通达物流有限公司		广西韵亨达运输服务有限公司		天津韵新达物流有限责任公司		重庆慧韵物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	9,287,496.22	9,287,496.22	5,066,098.32	5,066,098.32	4,759,323.92	4,759,323.92	9,503,471.17	9,503,471.17	4,581,743.06	4,581,743.06
负债	6,439,305.39	6,439,305.39	2,040,460.67	2,040,460.67	2,223,160.73	2,223,160.73	4,704,394.52	4,704,394.52	6,726,966.91	6,726,966.91
净资产	2,848,190.83	2,848,190.83	3,025,637.65	3,025,637.65	2,536,163.19	2,536,163.19	4,799,076.65	4,799,076.65	-2,145,223.85	-2,145,223.85
减：少数股东权益	854,457.25	854,457.25	1,210,255.06	1,210,255.06	1,014,465.28	1,014,465.28	1,919,630.66	1,919,630.66	-858,089.54	-858,089.54
合并取得的净资产	1,993,733.58	1,993,733.58	1,815,382.59	1,815,382.59	1,521,697.91	1,521,697.91	2,879,445.99	2,879,445.99	-1,287,134.31	-1,287,134.31

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

无

4、其他

（1）新设子公司

名　称	期末净资产	本期净利润
泰州韵泰物流有限公司	630,188.43	-4,569,811.57
廊坊运乾货运有限公司		
北京运乾货运有限公司		
天津运乾货运有限公司		

（2）清算注销子公司

无

七、在其他主体中的权益

1、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% 直接	间接	取得方式
常州龙韵物流有限公司	江苏常州	江苏常州	道路货运运输	75.69		设立
合肥鑫韵快运有限公司	安徽合肥	安徽合肥	道路货运运输	76.03		设立
浙江盛韵货运有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	普通货运	60.00		设立
济南韵通快运有限公司	山东济南	山东济南	普通货运	51.00		设立
句容市翔韵物流有限公司	江苏镇江句容	江苏镇江句容	货物运输代理	80.00		设立
广东众跃快运有限公司	广东佛山	广东佛山	道路货物运输	57.88		设立
江西运乾快运有限公司	江西南昌	江西南昌	道路货物运输	62.43		设立
上海盘灵快运有限公司	上海	上海	道路货物运输	69.50		设立
苏州达必韵物流有限公司	江苏苏州	江苏苏州	普通货运	81.07		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
潍坊鲁之韵物流有限公司	山东潍坊	山东潍坊	普通货运	51.00		设立
芜湖福益快运有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	普通货运	68.59		设立
武汉市楚之韵物流有限公司	湖北武汉	湖北武汉	普通货运	80.33		设立
长沙韵达运乾快运有限公司	湖南长沙	湖南长沙	普通货运	52.00		设立
河南韵达运乾快运有限公司	河南郑州	河南郑州	道路货物运输	51.00		设立
成都市福韵快运有限公司	四川成都	四川成都	道路货物运输	60.00		设立
青岛鹏韵快运有限公司	山东青岛	山东青岛	普通货运	51.00		设立
河北旺顺货运有限公司	河北廊坊	河北廊坊	普通货运	51.00		设立
南通韵必通物流有限公司	江苏南通	江苏南通	道路货物运输	87.02		设立
上海延顾实业有限公司	上海市	上海市	批发贸易	100.00		设立
泰州韵泰物流有限公司	泰州	泰州	道路货物运输	86.67		设立
天津韵新达物流有限责任公司	天津	天津	普通货运、货运代理	60.00		非同一控制下企业合并
山西韵通通达物流有限公司	太原	太原	道路货物运输、运输代理	60.00		非同一控制下企业合并
广西韵亨达运输服务有限公司	南宁	南宁	道路货物运输	60.00		非同一控制下企业合并
陕西一达快运有限公司	西安	西安	普通货运	70.00		非同一控制下企业合并
重庆慧韵物流有限公司	重庆	重庆	普通货运	60.00		非同一控制下企业合并
廊坊运乾货运有限公司	廊坊	廊坊	货物运输代理	51.00		设立
北京运乾货运有限公司	北京	北京	道路货物运输、运	51.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
			输代理			
天津运乾货运有限公司	天津	天津	道路货物运输、运输代理	51.00		设立

2、在联营企业中的权益

无

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司为韵达控股股份有限公司，韵达控股股份有限公司持有公司 60%股权。

公司实际控制人是聂腾云、陈立英夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
上海锡铭物业管理有限公司	同受母公司控制
上海东普信息科技有限公司	同受母公司控制
上海韵达实业有限公司	同受母公司控制
长沙市阔韵快递有限公司	同受母公司控制
苏州韵必达快运有限公司	同受母公司控制
武汉市承韵速递有限公司	同受母公司控制
广州市金韵快递有限公司	同受母公司控制
海韵电子商务（上海）有限公司	同受母公司控制
南京苏韵快运有限公司	同受母公司控制
上海金韵物流有限公司	同受母公司控制
上海优递爱实业有限公司	同受母公司控制
上海韵达货运有限公司	同受母公司控制
合肥金韵装卸服务有限公司	同受母公司控制

关联方名称	与本集团关系
合肥金韵装卸服务有限公司芜湖分公司	同受母公司控制
济南恒韵装卸服务有限公司	同受母公司控制
江苏江韵物流有限公司	同受母公司控制
江苏韵达腾云物流有限公司	同受母公司控制
上海韵达速递有限公司	同受母公司控制
太原韵必达装卸服务有限公司	同受母公司控制
重庆畅韵装卸搬运有限公司	同受母公司控制
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联快递服务

关　联　方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海锡铭物业管理有限公司	本集团接受快递服务	405.57	

（2）关联物料采购

关　联　方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海东普信息科技有限公司	本集团采购物料	95,636.78	
上海韵达实业有限公司	本集团采购物料	129.31	

（3）关联固定资产采购

关　联　方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海东普信息科技有限公司	采购固定资产	101,584.14	

（4）关联固定资产租赁

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁成本	上期确认的租赁成本
长沙市阔韵快递有限公司	房屋	830,122.90	

（5）关联咨询服务

关　联　方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海韵达货运有限公司	本集团接受咨询服务	15,525,000.06	

（6）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 3 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额
关键管理人员薪酬	915,641.97

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	苏州韵必达快运有限公司	1,125.80			
其他应收款	武汉市承韵速递有限公司	1,700.00			
其他应收款	广州市金韵快递有限公司	315.56			

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	海韵电子商务（上海）有限公司	9,800.00	
应付账款	南京苏韵快运有限公司	124.00	
应付账款	上海东普信息科技有限公司	882,510.44	
应付账款	上海金韵物流有限公司	129,154.12	
应付账款	上海锡铭物业管理有限公司	429.90	
应付账款	上海优递爱实业有限公司	1,200.00	
应付账款	上海韵达货运有限公司	19,083.90	
应付账款	上海韵达实业有限公司	15,351.29	
应付账款	韵达控股股份有限公司	26,222.30	
其他应付款	广州市金韵快递有限公司	7,893.02	
其他应付款	合肥金韵装卸服务有限公司	11,531.24	
其他应付款	合肥金韵装卸服务有限公司芜湖分公司	3,551.24	
其他应付款	济南恒韵装卸服务有限公司	1,791.40	
其他应付款	江苏江韵物流有限公司	2,515.54	
其他应付款	江苏韵达腾云物流有限公司	4,467.75	
其他应付款	上海韵达货运有限公司	71,403,348.61	
其他应付款	上海韵达速递有限公司	1,220.80	

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	太原韵必达装卸服务有限公司	7,415.83	
其他应付款	武汉市承韵速递有限公司	10,328.62	
其他应付款	重庆畅韵装卸搬运有限公司	32,714.00	

九、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	80,246,334.52	
资产负债表日后第 2 年	50,575,764.52	
资产负债表日后第 3 年	37,233,984.90	
以后年度	30,040,623.32	
合　计	**198,096,707.25**	

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 26 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

无

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
青浦区农工商产业专项扶持资金	财政拨款		2,650,000.00	其他收益	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费	财政拨款		2,147.07	其他收益	与收益相关
合 计			**2,652,147.07**		

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收账款	5,167,245.32	429,690.57

（1）应收账款

①应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
组合 1：账龄组合	4,615,205.13	68.25	230,760.25	5.00	4,384,444.88
组合 2：押金、保证金及备用金					
组合 3：合并范围内的关联方往来款项					
组合小计	4,615,205.13	68.25	230,760.25	5.00	4,384,444.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,146,828.61	31.75	1,364,028.17	63.54	782,800.44
合　计	**6,762,033.74**	**100.00**	**1,594,788.42**	**23.58**	**5,167,245.32**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
组合 1：账龄组合					
组合 2：押金、保证金及备用金					
组合 3：合并范围内的关联方往来款项	429,690.57	100.00			429,690.57
组合小计	**429,690.57**	**100.00**			**429,690.57**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**429,690.57**	**100.00**			**429,690.57**

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	4,615,205.13	100.00	230,760.25	5.00	4,384,444.88

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,594,788.42 元；本期无收回或转回坏账准备。

2、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息	359,282.85	
其他应收款	26,282,941.09	776,412.49
合　计	**26,642,223.94**	**776,412.49**

（1）应收利息

项　目	期末数	期初数
往来款资金占用费	359,282.85	

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	7,000,933.55	26.24	350,046.68	5.00	6,650,886.87
组合 2：押金、保证金及备用	941,010.86	3.53	47,050.54	5.00	893,960.32
组合 3：应收合并范围内关联方款项	18,738,093.90	70.23			18,738,093.90
组合小计	**26,680,038.31**	**100.00**	**397,097.22**	**1.49**	**26,282,941.09**
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	**26,680,038.31**	**100.00**	**397,097.22**	**1.49**	**26,282,941.09**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合					
组合 2：押金、保证金及备用					
组合 3：应收合并范围内关联方款项	817,276.20	100.00	40,863.71	5.00	776,412.49
组合小计	**817,276.20**	**100.00**	**40,863.71**	**5.00**	**776,412.49**
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	**817,276.20**	**100.00**	**40,863.71**	**5.00**	**776,412.49**

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	7,000,933.55	100.00	350,046.68	5.00	6,650,886.87

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2（押金、保证金及备用金）	941,010.86	47,050.54	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 356,233.51 元。

③其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
关联方往来款	18,738,093.90	
押金及保证金	929,010.86	814,276.20
备用金	12,000.00	3,000.00
其他往来款	7,000,933.55	
合 计	**26,680,038.31**	**817,276.20**

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省运乾物流有限公司	其他往来款	6,000,000.00	1 年内	22.49	300,000.00
河北旺顺快运有限公司	关联方往来款	5,300,000.00	1 年内	19.87	
成都市福韵快运有限公司	关联方往来款	5,000,000.00	1 年内	18.74	
浙江盛韵货运有限公司	关联方往来款	2,000,000.00	1 年内	7.50	
泰州韵泰物流有限公司	关联方往来款	1,201,560.00	1 年内	4.50	
合　计		**19,501,560.00**		**73.09**	**300,000.00**

3、长期股权投资

项　目	期末数		期初数		
	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	178,155,900.00		178,155,900.00	56,226,900.00		56,226,900.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州龙韵物流有限公司	1,860,000.00	2,000,000.00		3,860,000.00		
合肥鑫韵快运有限公司	1,836,000.00	6,984,000.00		8,820,000.00		
浙江盛韵货运有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		12,000,000.00		
济南韵通快运有限公司	2,295,000.00			2,295,000.00		
句容市翔韵物流有限公司	3,000,000.00	5,000,000.00		8,000,000.00		
广东众跃快运有限公司	7,236,900.00	9,190,000.00		16,426,900.00		
江西运乾快运有限公司	2,550,000.00	1,820,000.00		4,370,000.00		
上海盘灵快运有限公司	5,500,000.00	8,400,000.00		13,900,000.00		
苏州达必韵物流有限公司	5,700,000.00	17,000,000.00		22,700,000.00		
潍坊鲁之韵物流有限公司	1,326,000.00			1,326,000.00		
芜湖福益快运有限公司	714,000.00	1,275,000.00		1,989,000.00		
武汉市楚之韵物流有限公司	2,550,000.00	9,500,000.00		12,050,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙韵达运乾快运有限公司	2,600,000.00	1,560,000.00		4,160,000.00		
河南韵达运乾快运有限公司	2,550,000.00	3,060,000.00		5,610,000.00		
成都市福韵快运有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00		
青岛鹏韵快运有限公司	969,000.00			969,000.00		
河北旺顺货运有限公司	5,100,000.00	7,650,000.00		12,750,000.00		
南通韵必通物流有限公司	1,440,000.00	5,000,000.00		6,440,000.00		
上海延顾实业有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
泰州韵泰物流有限公司		5,200,000.00		5,200,000.00		
天津韵新达物流有限责任公司		6,150,000.00		6,150,000.00		
山西韵通通达物流有限公司		2,700,000.00		2,700,000.00		
广西韵亨达运输服务有限公司		4,440,000.00		4,440,000.00		
陕西一达快运有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
重庆慧韵物流有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合　计	**56,226,900.00**	**121,929,000.00**		**178,155,900.00**		

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,056,403.80	5,164,451.59	4,577,439.10	5,093.79
其他业务	28,445,826.65	56,660,105.42	2,968,663.36	23,518.19
合计	**151,502,230.45**	**61,824,557.01**	**7,546,102.46**	**28,611.98**

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	6,967,068.49	

上海韵达运乾物流科技有限公司

2019 年 4 月 26 日