

申通快递股份有限公司  
审 计 报 告

大信审字[2019]第 31-00084 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2019]第 31-00084 号

申通快递股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了申通快递股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## （一）商誉减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（十八）所述的长期资产减值政策及附注五、合并财务报表重要项目注释（十二）商誉。

截止 2018 年 12 月 31 日贵公司合并资产负债表商誉账面价值为 131,356.38 万元，管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对贵公司商誉减值实施的主要审计程序包括：

（1）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势。

（2）复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告，获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论主要资产组组合商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性。

（3）评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（4）将相关资产组本年的实际经营成果与上一年度编制的预测进行比较，以评价管理层对资产组可收回现金流量的预测的可靠性；将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势。

（5）评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## (二) 收入的确认

### 1、事项描述

关于收入的披露，请参阅财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（二十二）所述的收入会计政策及附注五、合并财务报表重要项目注释（三十）营业收入和营业成本。

贵公司主要从事快递服务行业，2018年度贵公司主营业务收入为1,686,432.76万元，较2017年度增长430,880.80万元，增长率34.32%。鉴于营业收入为贵公司关键业绩指标，且收入增长较快，在收入确认方面可能存在错报风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对贵公司收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 我们通过审阅销售合同和与管理层访谈，了解申通快递业务的模式和流程，获取有关销售合同，了解贵公司收入确认政策，并与同行业收入政策对比分析，根据企业会计准则评价其采用的收入确认政策是否符合，企业会计准则及前后期是否一致。

(2) 我们对贵公司销售与收款内部控制循环进行了解和评估，并测试了收入确认内部控制的有效性。包括与快递业务收入相关的信息系统一般控制和应用控制。信息系统一般控制核查，主要关注信息系统内部管理的完善程度。信息系统应用控制核查，主要关注业务系统、财务系统的程序功能是否完善、配置参数设置是否合理。我们在信息系统审计专家的帮助下，运用了计算机辅助审计技术，对信息系统数据验证核查，主要关注由业务系统向财务系统传递的数据逻辑，和二者之间的整体比对情况。

(3) 结合产品销售结构对收入及毛利情况实施分析程序，并同行业毛利率对比分析。

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，判断销售收入是否确认在恰当的会计期间。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇一九年四月九日

# 合并资产负债表

编制单位：申通快递股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,022,032,342.40	3,243,526,282.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	1,067,236,587.25	962,305,362.68
其中：应收票据		36,100,000.00	252,198,400.00
应收账款		1,031,136,587.25	710,106,962.68
预付款项	五、（三）	158,244,065.21	123,239,897.20
其他应收款	五、（四）	123,050,038.53	97,047,168.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	26,562,708.39	32,203,549.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	764,425,368.44	1,395,330,240.72
流动资产合计		6,161,551,110.22	5,853,652,502.12
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（七）	230,319,101.74	293,702,533.05
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	121,052,567.48	50,657,120.19
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	2,667,175,811.96	1,294,563,520.37
在建工程	五、（十）	228,876,069.77	283,415,968.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	856,652,395.37	720,221,065.86
开发支出			
商誉	五、（十二）	1,313,563,844.22	100,464,944.13
长期待摊费用	五、（十三）	72,378,028.54	59,974,817.03
递延所得税资产	五、（十四）	101,024,417.24	54,895,442.20
其他非流动资产	五、（十五）	113,130,751.39	97,460,460.38
非流动资产合计		5,704,172,987.71	2,955,355,872.16
资产总计		11,865,724,097.93	8,809,008,374.28

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：申通快递股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十六）	100,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十七）	1,909,431,230.35	806,299,896.00
预收款项	五、（十八）	534,123,219.49	532,921,235.82
应付职工薪酬	五、（十九）	106,424,875.93	110,711,245.60
应交税费	五、（二十）	477,465,897.97	401,960,888.92
其他应付款	五、（二十一）	134,976,274.88	150,000,062.16
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		3,262,421,498.62	2,006,893,328.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十二）	1,763,145.39	78,740.39
递延收益	五、（二十三）	27,855,093.64	25,961,038.74
递延所得税负债	五、（十四）	8,157,203.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,775,442.53	26,039,779.13
负债合计		3,300,196,941.15	2,032,933,107.63
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（二十四）	422,012,153.00	422,012,153.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	3,194,101,432.38	3,194,101,432.38
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十六）	796,259.27	472,319.09
专项储备	五、（二十七）	19,408,352.26	13,230,466.76
盈余公积	五、（二十八）	505,570,071.64	298,282,625.27
未分配利润	五、（二十九）	4,360,421,375.23	2,824,680,281.53
归属于母公司股东权益合计		8,502,309,643.78	6,752,779,278.03
少数股东权益		63,217,513.00	23,295,988.62
股东权益合计		8,565,527,156.78	6,776,075,266.65
负债和股东权益总计		11,865,724,097.93	8,809,008,374.28

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：申通快递股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,326,185.58	1,009,013,265.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	41,416,667.00	
其中：应收票据			
应收账款		41,416,667.00	
预付款项		1,043,209.57	
其他应收款	十三、（二）	2,548,373,058.43	920,475,758.85
其中：应收利息			
应收股利		1,050,000,000.00	450,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,852,447.72	277,285,211.93
流动资产合计		2,604,011,568.30	2,206,774,235.83
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	十三、（三）	18,513,278,118.95	18,338,947,983.38
投资性房地产			
固定资产		739,408.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,282,924.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,086,001.61	33,345,903.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,559,386,453.03	18,372,293,886.63
资产总计		21,163,398,021.33	20,579,068,122.46

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：申通快递股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		38,460,738.71	
预收款项			
应付职工薪酬		2,107,463.01	3,588,449.47
应交税费		11,580.55	236,107.32
其他应付款		28,372,176.98	2,416,870.57
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		68,951,959.25	6,241,427.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		68,951,959.25	6,241,427.36
<b>股东权益：</b>			
股本		1,530,802,166.00	1,530,802,166.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,615,594,218.74	18,615,594,218.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		160,482,830.11	77,704,850.09
未分配利润		787,566,847.23	348,725,460.27
股东权益合计		21,094,446,062.08	20,572,826,695.10
负债和股东权益总计		21,163,398,021.33	20,579,068,122.46

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：申通快递股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十）	17,013,003,445.76	12,657,241,388.43
减：营业成本	五、（三十）	14,250,074,912.46	10,321,737,841.07
税金及附加	五、（三十一）	40,184,615.65	44,907,164.28
销售费用	五、（三十二）	96,082,636.97	76,252,284.03
管理费用	五、（三十三）	384,440,955.77	311,004,215.07
研发费用	五、（三十四）	43,621,409.60	145,095.35
财务费用	五、（三十五）	-113,057,765.82	-86,398,698.83
其中：利息费用		7,963,260.28	1,314,350.68
利息收入		122,195,871.33	88,620,405.23
资产减值损失	五、（三十六）	19,919,663.02	127,712,413.27
加：其他收益	五、（三十七）	2,851,279.84	2,536,886.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	414,464,877.00	32,001,164.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,591,684.82	-3,240,576.34
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）	五、（三十九）	12,623,702.28	-2,530,902.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,721,676,877.23	1,893,888,222.37
加：营业外收入	五、（四十）	61,052,342.18	116,043,613.58
减：营业外支出	五、（四十一）	41,230,467.85	20,635,054.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,741,498,751.56	1,989,296,781.59
减：所得税费用	五、（四十二）	689,860,012.64	501,603,644.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,051,638,738.92	1,487,693,136.82
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,051,638,738.92	1,487,693,136.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,049,188,973.27	1,487,836,151.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,449,765.65	-143,014.32
五、其他综合收益的税后净额		268,054.06	-3,380,134.96
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		323,940.18	-3,353,144.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		323,940.18	-3,353,144.33
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,053,380.39	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		2,377,320.57	-3,353,144.33
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-55,886.12	-26,990.63
六、综合收益总额		2,051,906,792.98	1,484,313,001.86
归属于母公司股东的综合收益总额		2,049,512,913.45	1,484,483,006.81
归属于少数股东的综合收益总额		2,393,879.53	-170,004.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.34	0.97
（二）稀释每股收益			

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：申通快递股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		35,938,551.58	
减：营业成本		32,900,561.39	
税金及附加		28,991.06	9,854,133.70
销售费用			121,965.05
管理费用		48,926,003.25	17,363,662.51
研发费用			
财务费用		-19,258,613.49	-43,680,003.89
其中：利息费用			
利息收入		19,315,651.45	43,696,352.72
资产减值损失		431,220.00	133,383,613.00
加：其他收益		519,634.68	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	860,096,009.35	453,538,852.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,721,881.05	
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）		833,526,033.40	336,495,481.88
加：营业外收入		67,417.75	1.00
减：营业外支出		10,058,568.64	2,269,434.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		823,534,882.51	334,226,048.69
减：所得税费用		-4,244,917.67	-28,628,482.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		827,779,800.18	362,854,531.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		827,779,800.18	362,854,531.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		827,779,800.18	362,854,531.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：申通快递股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,618,182,072.06	13,538,250,321.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	309,872,834.08	646,950,021.70
经营活动现金流入小计		18,928,054,906.14	14,185,200,343.30
购买商品、接受劳务支付的现金		14,017,974,866.77	10,212,638,514.51
支付给职工以及为职工支付的现金		979,597,065.01	945,114,405.37
支付的各项税费		896,374,733.52	669,723,836.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	431,433,666.95	259,681,233.32
经营活动现金流出小计		16,325,380,332.25	12,087,157,989.95
经营活动产生的现金流量净额		2,602,674,573.89	2,098,042,353.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,186,378,910.32	8,367,741,741.28
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,589,568.82	2,408,221.21
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	五、（四十三）		2,515,989.40
投资活动现金流入小计		6,205,968,479.14	8,372,665,951.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,822,081,028.21	1,214,888,268.20
投资支付的现金		4,952,299,429.69	9,420,067,274.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		54,880,351.40	109,692,117.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,829,260,809.30	10,744,647,659.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,623,292,330.16	-2,371,981,707.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		10,189,070.87
筹资活动现金流入小计		111,000,000.00	10,189,070.87
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,123,693.48	154,472,216.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		330,123,693.48	354,472,216.60
筹资活动产生的现金流量净额		-219,123,693.48	-344,283,145.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,367,509.17	-849,787.98
五、现金及现金等价物净增加额		762,626,059.41	-619,072,288.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,243,526,282.99	3,862,598,571.14
六、期末现金及现金等价物余额		4,006,152,342.40	3,243,526,282.99

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

编制单位：申通快递股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,600.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,686,727.48	391,678,592.39
经营活动现金流入小计		51,935,327.48	391,678,592.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,955,586.86	1,627,681.87
支付给职工以及为职工支付的现金		21,955,895.73	5,188,404.11
支付的各项税费		1,243,397.34	14,904,872.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,072,529,737.86	283,070,627.73
经营活动现金流出小计		1,098,684,617.79	304,791,586.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,046,749,290.31	86,887,006.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		603,817,890.40	993,538,852.25
取得投资收益收到的现金		260,000,000.00	100,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计		863,817,890.40	1,093,538,852.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,544,261.45	
投资支付的现金		508,052,016.62	3,423,075,257.44
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			
投资活动现金流出小计		516,596,278.07	3,423,075,257.44
投资活动产生的现金流量净额		347,221,612.33	-2,329,536,405.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
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		306,160,433.20	153,080,216.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		306,160,433.20	153,080,216.60
筹资活动产生的现金流量净额		-306,160,433.20	-153,080,216.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,031.71	-1,567.38
五、现金及现金等价物净增加额		-1,005,687,079.47	-2,395,731,183.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,009,013,265.05	3,404,744,448.16
六、期末现金及现金等价物余额		3,326,185.58	1,009,013,265.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：14 -

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：申通快递股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	422,012,153.00				3,194,101,432.38		472,319.09	13,230,466.76	298,282,625.27	2,824,680,281.53	6,752,779,278.03	23,295,988.62	6,776,075,266.65
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、本年期初余额	422,012,153.00				3,194,101,432.38		472,319.09	13,230,466.76	298,282,625.27	2,824,680,281.53	6,752,779,278.03	23,295,988.62	6,776,075,266.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							323,940.18	6,177,885.50	207,287,446.37	1,535,741,093.70	1,749,530,365.75	39,921,524.38	1,789,451,890.13
（一）综合收益总额							323,940.18			2,049,188,973.27	2,049,512,913.45	2,393,879.53	2,051,906,792.98
（二）股东投入和减少资本												37,527,644.85	37,527,644.85
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												37,527,644.85	37,527,644.85
（三）利润分配									207,287,446.37	-513,447,879.57	-306,160,433.20		-306,160,433.20
1. 提取盈余公积									207,287,446.37	-207,287,446.37			
2. 对股东的分配										-306,160,433.20	-306,160,433.20		-306,160,433.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								6,177,885.50			6,177,885.50		6,177,885.50
1. 本期提取								13,835,553.52			13,835,553.52		13,835,553.52
2. 本期使用								-7,657,668.02			-7,657,668.02		-7,657,668.02
（六）其他													
四、本期期末余额	422,012,153.00				3,194,101,432.38		796,259.27	19,408,352.26	505,570,071.64	4,360,421,375.23	8,502,309,643.78	63,217,513.00	8,565,527,156.78

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

编制单位：申通快递股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	422,012,153.00				3,218,895,373.44		3,825,463.42	8,795,638.12	138,164,437.82	1,650,042,534.44	5,441,735,600.24	593,312.18	5,442,328,912.42
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、本年期初余额	422,012,153.00				3,218,895,373.44		3,825,463.42	8,795,638.12	138,164,437.82	1,650,042,534.44	5,441,735,600.24	593,312.18	5,442,328,912.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-24,793,941.06		-3,353,144.33	4,434,828.64	160,118,187.45	1,174,637,747.09	1,311,043,677.79	22,702,676.44	1,333,746,354.23
（一）综合收益总额							-3,353,144.33			1,487,836,151.14	1,484,483,006.81	-170,004.95	1,484,313,001.86
（二）股东投入和减少资本												22,872,681.39	22,872,681.39
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												22,872,681.39	22,872,681.39
（三）利润分配									160,118,187.45	-313,198,404.05	-153,080,216.60		-153,080,216.60
1. 提取盈余公积									160,118,187.45	-160,118,187.45			
2. 对股东的分配										-153,080,216.60	-153,080,216.60		-153,080,216.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								4,434,828.64			4,434,828.64		4,434,828.64
1. 本期提取								8,795,638.12			8,795,638.12		8,795,638.12
2. 本期使用								-4,360,809.48			-4,360,809.48		-4,360,809.48
（六）其他					-24,793,941.06						-24,793,941.06		-24,793,941.06
四、本期末余额	422,012,153.00				3,194,101,432.38		472,319.09	13,230,466.76	298,282,625.27	2,824,680,281.53	6,752,779,278.03	23,295,988.62	6,776,075,266.65

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

编制单位：申通快递股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,530,802,166.00				18,615,594,218.74				77,704,850.09	348,725,460.27	20,572,826,695.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,530,802,166.00				18,615,594,218.74				77,704,850.09	348,725,460.27	20,572,826,695.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									82,777,980.02	438,841,386.96	521,619,366.98
（一）综合收益总额										827,779,800.18	827,779,800.18
（二）股东投入和减少资本											
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											
（三）利润分配									82,777,980.02	-388,938,413.22	-306,160,433.20
1. 提取盈余公积									82,777,980.02	-82,777,980.02	
2. 对股东的分配										-306,160,433.20	-306,160,433.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,530,802,166.00				18,615,594,218.74				160,482,830.11	787,566,847.23	21,094,446,062.08

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

编制单位：申通快递股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,530,802,166.00				18,640,388,159.80				41,419,396.93	175,236,598.43	20,387,846,321.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,530,802,166.00				18,640,388,159.80				41,419,396.93	175,236,598.43	20,387,846,321.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-24,793,941.06				36,285,453.16	173,488,861.84	184,980,373.94
（一）综合收益总额										362,854,531.60	362,854,531.60
（二）股东投入和减少资本											
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											
（三）利润分配									36,285,453.16	-189,365,669.76	-153,080,216.60
1. 提取盈余公积									36,285,453.16	-36,285,453.16	
2. 对股东的分配										-153,080,216.60	-153,080,216.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-24,793,941.06						-24,793,941.06
四、本期期末余额	1,530,802,166.00				18,615,594,218.74				77,704,850.09	348,725,460.27	20,572,826,695.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 申通快递股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

申通快递股份有限公司（原名浙江艾迪西流体控制股份有限公司，以下简称“本公司”）是经国家工商行政管理总局外商投资企业注册局工商外企授函（2008）214号文件和中华人民共和国商务部商资批（2008）977号文件批准，于2008年9月5日由玉环艾迪西铜业有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册地为浙江省玉环市机电工业园区。

2010年9月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]993号文批准，本公司公开发行人民币普通股（A股）4,000.00万股，并于2010年9月在深圳证券交易所上市交易，股票简称“艾迪西”，股票代码“002468”。本公司股本由12,000.00万元增加至16,000.00万元。所属行业为通用设备制造业类。截止2015年12月31日，本公司累计发行股本总数33,177.60万股，公司注册资本为33,177.60万元。

2016年12月9日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3061号”文《关于核准浙江艾迪西流体控制股份有限公司重大资产重组及向上海德股投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司进行资产重组，向新股东发行股票1,199,026,166股（其中：向上海德股投资控股有限公司发行822,884,966股股份、向陈德军发行43,424,223股股份、向陈小英发行40,568,472股股份，合计发行906,877,661股股份购买申通快递有限公司88.17%的股权，同时向特定对象非公开发行不超过292,148,505股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金48亿元，其中20亿元用于购买申通快递有限公司剩余11.83%的股权）购买资产所发行的新股于2016年12月27日在深圳证券交易所上市。

本公司于2016年12月28日召开的2016年第三次临时股东大会决议公告审议通过的《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》和《关于变更公司经营范围的议案》，本公司于2016年12月29日，经浙江省工商行政管理局核准，公司完成公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。本次工商变更登记后，公司的基本登记信息如下：

公司名称由“浙江艾迪西流体控制股份有限公司”变更为“申通快递股份有限公司”；

英文名称由“Zhejiang IDC Fluid Control Co., Ltd.”变更为“STO Express Co., Ltd.”；经公司申请，并经深圳证券交易所核准，公司证券简称自2016年12月30日起由“艾迪西”变更为“申通快递”，公司证券代码“002468”不变。公司注册资本由“331,776,000”元增加至“1,530,802,166”元；经营范围变更为：国内快递（邮政企业专营业务除外），普通货运（除危险化学品），国际、国内货物运输代理（除危险化学品），报关服务，仓储服务（除危险化学品）。本公司企业法人营业执照号码为330000400001793，统一社会信用代码：913300007324299960。

公司法定代表人：陈德军。

公司注册地：浙江省玉环市机电工业园区。

总部地址：浙江省玉环市机电工业园区。

本公司的母公司：上海德殷投资控股有限公司。

本公司的最终实际控制人：陈德军和陈小英。

财务报告批准报出日：本公司董事会于2019年4月9日批准报出。

本年度合并财务报表范围

如前所述，本公司2016年发生重大资产重组，并构成非业务类型的反向购买，故合并报表以发行股份收购资产的标的公司申通快递有限公司为合并主体。本公司截至2018年末纳入合并范围的公司共60家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

如本报告附注“一、公司基本情况”所述，2016年本公司发生的重大资产重组系构成非业务类型的反向购买，本集团2018年度合并报表的编制是基于反向购买基础。

## 三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事快递业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认

等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项描述。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年/12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本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，按照本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。

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1: 账龄组合	除组合2、组合3外的应收款项
组合 2: 合并范围内关联方及其他无风险组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的应收款项
组合 3: 保证金组合	保证金、押金、备用金等风险较小的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 合并范围内关联方及其他无风险组合	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备
组合 3: 保证金组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

应收账款账龄划分	应收账款计提比例(%)	其他应收款账龄划分	其他应收款计提比例(%)
1 至 3 个月	0	1 年以内（含 1 年）	5
4 个月至 1 年（含 1 年）	10	1 至 2 年	10
1 年至 2 年（含 2 年）	50	2 至 3 年	20
2 年以上	100	3 至 4 年	40
		4 至 5 年	80
		5 年以上	100

组合 2 中，按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的应收款项，由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备。

组合 3 中采用余额百分比法计提坏账准备情况

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
组合 3: 保证金组合		5

## 3. 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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10、20	5	4.75、9.5
机器设备	5、10	5	9.50、19
运输设备	4、5	5	23.75、19
办公设备及电子设备	3、5	5	31.67、19

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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。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。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十七）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十一） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能



结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

### 3、本公司的具体收入确认原则：

(1) 快递服务收入：本公司的主要业务为快递服务。快递业务模式分为揽收、分拣、运转和派送四个环节，其中揽收和派送由本公司委托加盟商负责，本公司负责分拣和运转环节以及快件网络信息管理，快递服务收入由本公司与加盟商结算。根据收入确认原则，本公司快递服务收入于快递送至收件人经收件人签收后确认收入的实现。

(2) 物料销售收入：物料销售主要是指除快递面单外的其他快递信封的物品的销售，物料的销售收入于本公司根据合同约定发货，并经对方签收确认后确认收入实现。

## (二十三) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计

量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本

公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十六) 安全生产费

根据财政部、国家安监总局 2012 年 2 月 14 日“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16 号）规定，本公司下属子公司杭州申瑞快递服务有限公司从事交通运输，需按照上年度营业收入的 1%计提安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目，提取的安全生产费按规定范围使用时，均属于费用性支出，直接冲减专项储备。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	1,067,236,587.25	962,305,362.68	应收票据： 252,198,400.00 应收账款： 710,106,962.68
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	123,050,038.53	97,047,168.62	应收利息：— 应收股利：— 其他应收款： 97,047,168.62
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	2,667,175,811.96	1,294,563,520.37	固定资产： 1,294,563,520.37

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
				固定资产清理：—
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	228,876,069.77	283,415,968.95	在建工程： 283,415,968.95 工程物资：—
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	1,909,431,230.35	806,299,896.00	应付票据：— 应付账款： 806,299,896.00
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	134,976,274.88	150,000,062.16	应付利息：— 应付股利：— 其他应付款： 150,000,062.16
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	—	—	长期应付款：— 专项应付款：—
8.管理费用列报调整	管理费用	384,440,955.77	311,004,215.07	管理费用： 311,004,215.07
9.研发费用单独列示	研发费用	43,621,409.60	145,095.35	研发费用：145,095.35

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计征	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
水利建设基金	按应税营业收入计征	0.1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

##### (二) 存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
申通投资管理（舟山）有限公司	20%
上海申咚文化传媒有限公司	20%
山东申邦快递有限公司	20%
河北申通快递有限公司	20%
江西申通快递有限公司	20%
四川申瑞运输服务有限公司	20%
上海前店后农电子商务有限公司	20%

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	5,385,173.21	3,749,167.36
银行存款	3,989,961,074.59	3,239,777,115.63
其他货币资金	26,686,094.60	
合计	4,022,032,342.40	3,243,526,282.99

### (二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	36,100,000.00	252,198,400.00
应收账款	1,057,650,231.64	717,884,201.26
减：坏账准备	26,513,644.39	7,777,238.58
合计	1,067,236,587.25	962,305,362.68

#### 1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,100,000.00	252,198,400.00
减：坏账准备		
合计	36,100,000.00	252,198,400.00

注：本期企业已经背书或已贴现的未到期票据金额为 211,000,000.00 元。

#### 2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,057,649,879.21	100.00	26,513,291.96	2.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	352.43		352.43	100.00
合计	1,057,650,231.64	100.00	26,513,644.39	2.51

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	717,884,201.26	100.00	7,777,238.58	1.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	717,884,201.26	100.00	7,777,238.58	1.08

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1-3个月	853,288,388.68			654,930,236.31		
4个月至1年(含1年)	191,169,692.14	10.00	19,116,969.22	59,470,729.30	10.00	5,947,072.93
1年至2年(含2年)	11,590,950.46	50.00	5,795,474.81	3,306,140.00	50.00	1,653,070.00
2年以上	1,600,847.93	100.00	1,600,847.93	177,095.65	100.00	177,095.65
合计	1,057,649,879.21		26,513,291.96	717,884,201.26		7,777,238.58

(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为 18,736,405.81 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	86,730,923.18	8.20	
第二名	66,811,451.78	6.32	50,239.47
第三名	60,643,219.54	5.73	
第四名	53,909,529.14	5.10	2,064,054.36
第五名	45,570,947.21	4.31	1,489,032.54
合计	313,666,070.85	29.66	3,603,326.37

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	156,839,782.26	99.11	122,962,545.19	99.78
1至2年	1,203,782.95	0.76	213,467.00	0.17
2至3年	200,500.00	0.13	63,885.01	0.05
合计	158,244,065.21	100.00	123,239,897.20	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	16,231,787.10	10.26
第二名	11,275,838.06	7.13
第三名	5,341,182.73	3.38
第四名	5,221,035.63	3.30
第五名	5,032,444.84	3.18
合计	43,102,288.36	27.25

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	131,292,804.65	104,047,589.53
减：坏账准备	8,242,766.12	7,000,420.91
合计	123,050,038.53	97,047,168.62

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
组合 1：账龄组合	34,341,103.43	26.16	3,477,636.73	10.13
组合 2：合并范围内关联方及其他无风险组合	5,000,000.00	3.81		
组合 3：保证金组合	91,775,338.75	69.90	4,588,766.92	5.00
组合小计	131,116,442.18	99.87	8,066,403.65	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	176,362.47	0.13	176,362.47	100.00
合计	131,292,804.65	100.00	8,242,766.12	6.28

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
组合 1：账龄组合	40,921,813.86	39.33	3,805,011.40	9.30
组合 2：合并范围内关联方及其他无风险组合	2,568,472.28	2.47		
组合 3：保证金组合	60,380,940.92	58.03	3,019,047.04	5.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	103,871,227.06	99.83	6,824,058.44	6.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	176,362.47	0.17	176,362.47	100.00
合计	104,047,589.53	100.00	7,000,420.91	6.73

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	21,254,887.35	5.00	1,062,744.28	9,249,789.08	5.00	462,245.12
1至2年	2,445,949.28	10.00	244,594.93	29,916,456.77	10.00	2,991,645.68
2至3年	10,429,046.00	20.00	2,085,809.20	1,755,533.01	20.00	351,106.60
3至4年	211,220.80	40.00	84,488.32	35.00	40.00	14.00
合计	34,341,103.43		3,477,636.73	40,921,813.86		3,805,011.40

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合2: 合并范围内关联方及其他无风险组合	5,000,000.00			2,568,472.28		
合计	5,000,000.00			2,568,472.28		

③采用保证金组合计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合3: 保证金组合	91,775,338.75	5.00	4,588,766.92	60,380,940.92	5.00	3,019,047.04
合计	91,775,338.75		4,588,766.92	60,380,940.92		3,019,047.04

(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为 2,028,179.14 元；本期收回或转回坏账准备金额为 844,921.93 元，因本年度非同一控制合并子公司哈尔滨麒锐印务有限公司，导致坏账准备增加 59,088.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	保证金	8,048,024.06	1-2年、3年以上	6.13	402,401.20
第二名	保证金	7,500,000.00	1年以内	5.71	375,000.00
第三名	保证金	6,000,000.00	2-3年	4.57	300,000.00
第四名	保证金	5,000,000.00	1年以内	3.81	250,000.00
第五名	借款	5,000,000.00	1年以内	3.81	
合计		31,548,024.06		24.03	1,327,401.20

### (五) 存货

#### 1. 存货的分类

存货类别	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
原材料	6,882,094.59		6,882,094.59			
库存商品	9,944,052.23		9,944,052.23	18,688,902.57		18,688,902.57
发出商品	9,736,561.57		9,736,561.57	13,514,647.34		13,514,647.34
合计	26,562,708.39		26,562,708.39	32,203,549.91		32,203,549.91

#### 2. 存货跌价准备的增减变动情况:

报告期存货不存在跌价准备的情况。

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	322,900,000.00	1,171,257,000.00
待抵扣的增值税	422,101,498.78	216,316,062.09
预交企业所得税	14,414,467.66	7,757,178.63
其他	5,009,402.00	
合计	764,425,368.44	1,395,330,240.72

### (七) 可供出售金融资产

#### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	363,652,434.74	133,333,333.00	230,319,101.74	427,035,866.05	133,333,333.00	293,702,533.05

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	363,652,434.74	133,333,333.00	230,319,101.74	427,035,866.05	133,333,333.00	293,702,533.05
合计	363,652,434.74	133,333,333.00	230,319,101.74	427,035,866.05	133,333,333.00	293,702,533.05

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海市申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
上海五角场申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
上海锦汐申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00	
上海普南申通快递有限公司	100,000.00			100,000.00					1.00	
上海普陀申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00	
上海嘉定申通快递有限公司	18,000.00			18,000.00					1.00	
上海闸北申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
上海闽航申通快递有限公司	20,000.00			20,000.00					1.00	
上海青园申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00	
上海松江申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00	
上海松江西部申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
上海金山申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00	
上海奉贤申通快递有限公司	20,000.00			20,000.00					2.00	
上海虹德申通快递服务有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
上海中部申通快递有限公司	20,000.00			20,000.00					1.00	
Cainiao Smart Logistics Network	53,449,533.05	46,616,568.69		100,066,101.74					0.75	
深圳市丰巢科技有限公司	240,000,000.00	181,895,861.00	421,895,861.00							
快捷快递有限公司	133,333,333.00			133,333,333.00	133,333,333.00			133,333,333.00	10.00	
上海中车通达智慧物流有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					15.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江驿栈网络科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00					1.40	
合计	427,035,866.05	358,512,429.69	421,895,861.00	363,652,434.74	133,333,333.00			133,333,333.00		

(八) 长期股权投资

被投资单位	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		
一、联营企业											
蜂网投资有限公司	49,754,740.24			2,330,130.25	-2,053,380.39					50,031,490.10	
上海卓御航空服务有限公司	902,379.95			-3,304.78						899,075.17	
浙江东润新能源有限公司											
快宝（上海）网络技术有限公司			1,142,857.14	2,986,740.40						1,843,883.26	
上海申瑞达新能源汽车运营有限公司		20,000,000.00		-3,315,083.79						16,684,916.21	
宁波中振申通智慧交通投资合伙企业（有限合伙）		52,000,000.00		-406,797.26						51,593,202.74	
合计	50,657,120.19	72,000,000.00	1,142,857.14	1,591,684.82	-2,053,380.39					121,052,567.48	

注：本公司对浙江东润新能源有限公司的投资成本 2017 年 12 月 31 日权益法核算为 0。

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,667,175,811.96	1,294,563,520.37
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	2,667,175,811.96	1,294,563,520.37

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	607,636,246.09	308,195,496.51	732,572,749.29	180,030,666.40	1,828,435,158.29
2.本期增加金额	557,637,735.21	773,128,904.77	340,440,083.93	63,166,482.17	1,734,373,206.08
(1) 购置	79,387,789.81	679,558,635.31	339,411,323.25	61,231,940.56	1,159,589,688.93
(2) 在建工程转入	478,249,945.40	93,570,269.46	1,028,760.68	1,934,541.61	574,783,517.15
3.本期减少金额	10,831,077.02	10,823,877.57	42,617,549.28	6,444,248.99	70,716,752.86
(1) 处置或报废	10,705,077.02	10,823,877.57	42,617,549.28	6,444,248.99	70,590,752.86
(2) 其他	126,000.00				126,000.00
4.期末余额	1,154,442,904.28	1,070,500,523.71	1,030,395,283.94	236,752,899.58	3,492,091,611.51
二、累计折旧					
1.期初余额	65,540,485.59	152,623,777.93	208,044,018.55	107,663,355.85	533,871,637.92
2.本期增加金额	44,249,835.33	93,732,407.85	171,488,868.68	38,571,808.01	348,042,919.87
(1) 计提	44,249,835.33	93,732,407.85	171,488,868.68	38,571,808.01	348,042,919.87
3.本期减少金额	2,791,022.09	7,787,568.94	40,543,786.36	5,876,380.85	56,998,758.24
(1) 处置或报废	2,791,022.09	7,787,568.94	40,543,786.36	5,876,380.85	56,998,758.24
4.期末余额	106,999,298.83	238,568,616.84	338,989,100.87	140,358,783.01	824,915,799.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,047,443,605.45	831,931,906.87	691,406,183.07	96,394,116.57	2,667,175,811.96
2.期初账面价值	542,095,760.50	155,571,718.58	524,528,730.74	72,367,310.55	1,294,563,520.37

(2) 截止2018年12月31日，尚未办妥产权证书的资产。

类别	期末账面金额	权证办理情况
运输设备	51,594,533.52	权证办理中
房屋及建筑物	859,603,063.56	权证办理中
合计	911,197,597.08	

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	228,876,069.77	283,415,968.95
工程物资		
减：减值准备		
合计	228,876,069.77	283,415,968.95

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华东分拨扩建项目二期				28,131,942.14		28,131,942.14
陕西瑞银场地筹建				73,401,149.41		73,401,149.41
长春转运中心项目				45,565,468.44		45,565,468.44
漯河电商物流产业园项目				13,425,215.76		13,425,215.76
邯郸电商物流产业园项目	44,091,772.85		44,091,772.85	10,750,714.69		10,750,714.69
输送机设备	1,870,804.59		1,870,804.59	6,460,533.60		6,460,533.60
自动分拣机器人系统				2,820,512.89		2,820,512.89
新一代结算运营平台三期项目				1,335,849.06		1,335,849.06
淮安电商物流中心项目				23,534,777.71		23,534,777.71
辽宁盘锦厂房				1,752,953.18		1,752,953.18
温州物流产业园				63,815,353.66		63,815,353.66
太原物流科技产业园	43,769,837.12		43,769,837.12			
智慧物流园示范基地	18,771,472.71		18,771,472.71			
碭山冷库工程	11,015,536.35		11,015,536.35			
广东电商物流产业园	21,269,071.99		21,269,071.99			
芜湖物流产业园	16,145,454.54		16,145,454.54			
昆明物流科技产业园	54,372,767.54		54,372,767.54			
其他零星工程	17,569,352.08		17,569,352.08	12,421,498.41		12,421,498.41
合计	228,876,069.77		228,876,069.77	283,415,968.95		283,415,968.95

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
华东分拨扩建项目二期	29,000,000.00	28,131,942.14	8,260,131.67	36,392,073.81				100%				自有资金
陕西瑞银物流产业园	79,800,000.00	73,401,149.41	49,345,672.05	122,746,821.46				100%				募集资金
长春转运中心项目	50,445,000.00	45,565,468.44	5,970,565.68	51,536,034.12				100%				募集资金
漯河电商物流产业园项目	55,000,000.00	13,425,215.76	51,095,900.67	64,521,116.43				100%				募集资金
邯郸电商物流产业园项目	50,000,000.00	10,750,714.69	33,341,058.16			44,091,772.85	88.18%	90%				自有资金
淮安电商物流中心项目	45,000,000.00	23,534,777.71	30,761,908.92	54,296,686.63				100%				自有资金
辽宁盘锦厂房	45,000,000.00	1,752,953.18	11,215,298.87	12,968,252.05				100%				募集资金
温州物流产业园	63,900,000.00	63,815,353.66	106,008,073.27	169,823,426.93				100%				募集资金
智慧物流园示范基地	201,000,000.00	133,155.66	18,638,317.05			18,771,472.71	9.34%	10%				募集资金
砀山冷库工程	32,000,000.00		11,015,536.35			11,015,536.35	34.42%	35%				自有资金
广东电商物流产业园	291,000,000.00	380,894.02	20,888,177.97			21,269,071.99	7.31%	10%				募集资金
芜湖物流产业园	44,835,600.00		16,145,454.54			16,145,454.54	36.01%	40%				募集资金
昆明物流科技产业园	114,592,000.00		54,372,767.54			54,372,767.54	47.45%	50%				自有资金
太原物流科技产业园	130,880,000.00		43,769,837.12			43,769,837.12	33.44%	35%				自有资金
合计	1,232,452,600.00	260,891,624.67	460,828,699.86	512,284,411.43		209,435,913.10						

(十一) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	842,140,565.60	22,083,121.76		864,223,687.36
2.本期增加金额	170,215,390.96	14,888,864.97	424,528.30	185,528,784.23
(1) 购置	67,530,882.36	14,888,864.97	424,528.30	82,844,275.63
(2) 企业合并增加	102,684,508.60			102,684,508.60
3.本期减少金额	516,273.35			516,273.35
(1) 处置	516,273.35			516,273.35
4.期末余额	1,011,839,683.21	36,971,986.73	424,528.30	1,049,236,198.24
二、累计摊销				
1.期初余额	139,656,372.34	4,346,249.16		144,002,621.50
2.本期增加金额	45,760,039.08	2,916,673.40	38,915.14	48,715,627.62
(1) 计提	38,045,301.18	2,916,673.40	38,915.14	41,000,889.72
(2) 企业合并增加	7,714,737.90			7,714,737.90
3.本期减少金额	134,446.25			134,446.25
(1) 处置	134,446.25			134,446.25
4.期末余额	185,281,965.17	7,262,922.56	38,915.14	192,583,802.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	826,557,718.04	29,709,064.17	385,613.16	856,652,395.37
2.期初账面价值	702,484,193.26	17,736,872.60		720,221,065.86

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的资产

类别	期末账面金额	权证办理情况
土地使用权	15,328,242.65	权证办理中
合计	15,328,242.65	

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
转运中心		1,204,941,696.59		1,204,941,696.59
上海申通易物流有限公司	88,968,816.18			88,968,816.18
浙江正邦物流有限公司	11,496,127.95			11,496,127.95
云南子淳物流有限公司		3,887,966.04		3,887,966.04
哈尔滨麒锐印务有限公司		4,269,237.46		4,269,237.46
合计	100,464,944.13	1,213,098,900.09		1,313,563,844.22

## 2. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

### 1) 转运中心

本期新增主要系收购 15 家转运中心的机器设备、电子设备、中转业务资产组。收购后贵公司成立 15 家分公司独立核算收购的转运中心的资产以及拓展本地的中转业务，将其 15 家分公司认定为 15 个单独的资产组，商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，公司管理层于年度终了对商誉进行减值测试，采用折现现金流模型评估资产组可收回金额。以 2016 年度-2018 年度现金流为基础，根据 2019 年度-2023 年度快件完成量、单价及单票成本，计算以后年度预计现金流，基于各转运中心的现有设备及场地的转运能力考虑后续期间保持相对稳定的增长率，折现率 17.25%，预计企业未来现金流现值计算资产组可收回金额。减值测试中采用的其他关键数据包括：快件完成量、单价、快件操作成本、中转成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海众华资产评估有限公司 2019 年 3 月 25 日出具的《申通快递有限公司以财务报告为目的商誉减值测试涉及的转运中心资产组可回收价值资产评估报告》（沪众评报字（2019）第 0115 号）的评估结果。经预测显示企业全部资产组价值 192,246.93 万元大于各转运中心非流动资产账面价值 36,160.00 万元及商誉账面价值 120,494.17 万元之和。经测试，转运中心的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

### 2) 上海申通易物流有限公司

上海申通易物流有限公司的可收回金额采用收益法预测现金流量现值，采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海申通易物流有限公司未来 5 年产能均保持稳定的快件完成量，基于上海申通易物流有限公司的现有设备及场地的运营能力考虑后续期间保持相对稳定

的增长率，折现率 19.49%，测算企业全部股权价值。上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海众华资产评估有限公司 2019 年 3 月 25 日出具的《申通快递有限公司以财务报告为目的商誉减值测试涉及的上海申通易物流有限公司与商誉有关的资产组可回收价值资产评估报告》（沪众评报字（2019）第 0114 号）的评估结果。经预测显示企业全部股权价值 18,513.03 万元大于上海申通易物流有限公司账面价值 7,429.04 万元及商誉账面价值 8,896.88 万元之和。经测试，上海申通易物流有限公司的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

### （十三） 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
场地装修改造	15,951,702.85	23,098,854.77	14,080,455.75		24,970,101.87
场地租赁	44,023,114.18	35,841,094.51	19,619,148.90	16,336,783.08	43,908,276.71
其他		5,129,608.25	1,629,958.29		3,499,649.96
合计	59,974,817.03	64,069,557.53	35,329,562.94	16,336,783.08	72,378,028.54

### （十四） 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	42,012,621.45	168,050,514.30	37,024,373.21	148,097,492.63
可抵扣亏损	58,508,189.88	235,158,560.64	17,871,068.99	71,484,275.95
固定资产折旧	80,004.66	320,018.64		
预计负债	423,601.25	1,694,405.00		
小计	101,024,417.24	405,223,498.58	54,895,442.20	219,581,768.58
递延所得税负债：				
公允价值购入固定资产和土地使用权计提折旧和摊销形成的暂时性差异	8,157,203.50	32,628,814.00		
小计	8,157,203.50	32,628,814.00		

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,229.21	13,499.70
可抵扣亏损	25,078,135.00	6,312,063.14
合计	25,117,364.21	6,325,562.84

#### 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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019年			
2020年	1,027,481.19	1,027,481.19	
2021年	4,137,076.82	4,137,076.82	
2022年	1,147,505.13	1,147,505.13	
2023年	18,766,071.86		
合计	25,078,135.00	6,312,063.14	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置项目	113,130,751.39	97,460,460.38
合计	113,130,751.39	97,460,460.38

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
保证借款		5,000,000.00
合计	100,000,000.00	5,000,000.00

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,909,431,230.35	806,299,896.00
合计	1,909,431,230.35	806,299,896.00

1. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,888,167,169.35	793,876,451.13
1年以上	21,264,061.00	12,423,444.87
合计	1,909,431,230.35	806,299,896.00

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	7,282,756.40	未到结算期
第二名	3,215,014.79	未到结算期
第三名	1,400,000.00	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第四名	1,077,260.00	未到结算期
第五名	1,066,164.70	未到结算期
合计	14,041,195.89	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	534,123,219.49	532,921,235.82
合计	534,123,219.49	532,921,235.82

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	107,587,540.42	899,915,572.72	904,682,054.30	102,821,058.84
离职后福利-设定提存计划	3,123,705.18	74,310,849.70	73,830,737.79	3,603,817.09
辞退福利		1,309,110.80	1,309,110.80	
合计	110,711,245.60	975,535,533.22	979,821,902.89	106,424,875.93

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	103,605,865.54	776,555,579.39	781,887,693.32	98,273,751.61
职工福利费		62,659,469.17	62,659,469.17	
社会保险费	2,839,706.18	43,543,271.55	42,966,577.24	3,416,400.49
其中：医疗保险费	2,548,763.86	37,784,082.74	37,353,112.93	2,979,733.67
工伤保险费	135,620.96	2,157,372.73	2,161,731.38	131,262.31
生育保险费	155,321.36	3,601,816.08	3,451,732.93	305,404.51
住房公积金	472,113.01	14,369,312.93	14,263,176.22	578,249.72
工会经费和职工教育经费	669,855.69	2,787,939.68	2,905,138.35	552,657.02
合计	107,587,540.42	899,915,572.72	904,682,054.30	102,821,058.84

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,937,832.95	72,191,554.35	71,709,777.41	3,419,609.89
失业保险费	185,872.23	2,119,295.35	2,120,960.38	184,207.20
合计	3,123,705.18	74,310,849.70	73,830,737.79	3,603,817.09

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	69,220,005.15	56,330,172.18
企业所得税	395,218,571.19	313,198,694.77
城建税	3,816,984.09	3,997,032.49
房产税	2,697,574.32	2,193,480.46
土地使用税	1,355,616.57	1,615,727.53
个人所得税	664,692.65	20,116,854.77
印花税	885,980.61	109,518.13
车船税		166,897.00
教育费附加	2,273,973.84	2,397,111.70
地方教育费附加	862,806.03	1,596,689.53
水利建设基金	18,283.78	5,204.38
其他	451,409.74	233,505.98
合计	477,465,897.97	401,960,888.92

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	134,976,274.88	150,000,062.16
合计	134,976,274.88	150,000,062.16

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	44,706,194.04	66,688,380.14
保证金及押金款	59,582,433.38	61,749,411.20
其他	30,687,647.46	21,562,270.82
合计	134,976,274.88	150,000,062.16

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	5,000,000.00	未到结算期
第二名	1,000,000.00	未到结算期
第三名	900,000.00	未到结算期
第四名	200,000.00	未到结算期
第五名	200,000.00	未到结算期
合计	7,300,000.00	

(二十二) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	78,740.39	1,694,405.00	10,000.00	1,763,145.39	未决诉讼
合计	78,740.39	1,694,405.00	10,000.00	1,763,145.39	

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助安检机	569,070.87	437,500.00	258,999.91	747,570.96	安检机设备补贴
2015年度支持产业发展资金	12,697,807.06		689,473.68	12,008,333.38	用于扩建项目的补助
浙江申通行政楼拆迁补助	10,443,060.86		542,496.72	9,900,564.14	政府拆迁补助
金华市现代服务业综合试点项目	1,571,100.00	674,126.00	95,408.15	2,149,817.85	用于扩建项目的补助
2014年省服务业发展引导财政专项资金	679,999.95		40,000.08	639,999.87	用于华东分拨中心的扩建补助
稳岗补贴		14,807.44		14,807.44	用于转运中心稳岗补贴
申通快递中转仓配一体化项目建设		2,520,000.00	126,000.00	2,394,000.00	用于建设盘锦转运中心办公场地及厂房
合计	25,961,038.74	3,646,433.44	1,752,378.54	27,855,093.64	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助安检机	569,070.87	437,500.00	258,999.91		747,570.96	与资产相关
2015年度支持产业发展资金	12,697,807.06		689,473.68		12,008,333.38	与资产相关
浙江申通行政楼拆迁补助	10,443,060.86		542,496.72		9,900,564.14	与资产相关
金华市现代服务业综合试点项目	1,571,100.00	674,126.00	95,408.15		2,149,817.85	与资产相关
2014年省服务业发展引导财政专项资金	679,999.95		40,000.08		639,999.87	与资产相关
稳岗补贴		14,807.44			14,807.44	与收益相关
申通快递中转仓配一体化项目建设		2,520,000.00	126,000.00		2,394,000.00	与资产相关
合计	25,961,038.74	3,646,433.44	1,752,378.54		27,855,093.64	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	422,012,153.00						422,012,153.00

(二十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,191,040,227.10			3,191,040,227.10
二、其他资本公积	3,061,205.28			3,061,205.28
合计	3,194,101,432.38			3,194,101,432.38

(二十六) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	472,319.09	323,940.18			323,940.18	-55,886.12	796,259.27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-2,053,380.39			-2,053,380.39		-2,053,380.39
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	472,319.09	2,377,320.57			2,377,320.57	-55,886.12	2,849,639.66
其他综合收益合计	472,319.09	323,940.18			323,940.18	-55,886.12	796,259.27



(二十七) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	13,230,466.76	13,835,553.52	7,657,668.02	19,408,352.26	计提本期安全生产费
合计	13,230,466.76	13,835,553.52	7,657,668.02	19,408,352.26	

注：根据财政部、国家安全监管总局 2012 年 2 月 14 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)规定，本集团下属部子公司经营的“普通货运业务”按照上年普通货运业务运费收入的 1%计提安全生产费用。安全生产费用于计提时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定的范围使用时，直接冲减专项储备。

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	298,282,625.27	207,287,446.37		505,570,071.64
合计	298,282,625.27	207,287,446.37		505,570,071.64

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,824,680,281.53	
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	2,824,680,281.53	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,049,188,973.27	
减: 提取法定盈余公积	207,287,446.37	10%
应付普通股股利	306,160,433.20	
期末未分配利润	4,360,421,375.23	

(三十) 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
一、主营业务小计	16,864,327,597.20	14,133,414,870.10	12,555,519,548.62	10,247,604,065.56
快递服务	16,864,327,597.20	14,133,414,870.10	12,555,519,548.62	10,247,604,065.56
二、其他业务小计	148,675,848.56	116,660,042.36	101,721,839.81	74,133,775.51
物料销售	115,238,888.01	97,011,575.97	90,274,156.46	74,047,298.68
其他	33,436,960.55	19,648,466.39	11,447,683.35	86,476.83
合计	17,013,003,445.76	14,250,074,912.46	12,657,241,388.43	10,321,737,841.07

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,335,108.32	10,289,417.26
教育费附加	5,714,214.81	5,919,205.80
地方教育费附加	2,716,590.00	3,942,254.10
其他	21,418,702.52	24,756,287.12
合计	40,184,615.65	44,907,164.28

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,346,900.41	59,553,679.75
95543 热线费	15,579,569.65	11,910,339.91
折旧与摊销	344,788.29	631,048.38
广告宣传费	3,098,149.28	3,308,336.07
劳务费	8,072,327.36	
外包服务费	6,801,332.95	
其他	3,839,569.03	848,879.92
合计	96,082,636.97	76,252,284.03

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	197,031,576.71	186,874,352.43
折旧与摊销	62,836,324.46	32,212,296.12
办公费	26,438,000.84	4,765,012.32
差旅费	15,392,236.96	9,004,484.00
业务招待费	8,714,719.91	8,260,388.50
信息系统维护费	7,949,473.26	10,344,063.04
咨询费	26,835,968.24	26,426,738.08
租金	16,762,894.83	9,508,863.82
其他	22,479,760.56	23,608,016.76
合计	384,440,955.77	311,004,215.07

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,436,631.36	
固定资产折旧	6,890,536.26	48,482.00
软件开发费	2,670,928.95	
维护费	1,873,596.13	2,623.93

项目	本期发生额	上期发生额
服务器租赁费	745,882.00	
其他	1,003,834.90	93,989.42
合计	43,621,409.60	145,095.35

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,963,260.28	1,314,350.68
减：利息收入	122,195,871.33	88,620,405.23
汇兑损失		
减：汇兑收益	18,429.87	39,912.03
手续费支出	1,193,275.10	947,267.75
合计	-113,057,765.82	-86,398,698.83

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,919,663.02	-5,620,919.73
可供出售金融资产减值损失		133,333,333.00
合计	19,919,663.02	127,712,413.27

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	1,719,711.87	1,161,411.35	与资产相关
与日常经营活动相关的政府补助	1,131,567.97	1,375,474.81	与收益相关
合计	2,851,279.84	2,536,886.16	

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,591,684.82	-3,240,576.34
处置长期股权投资产生的投资收益	42.86	
理财产品投资收益	16,239,010.32	35,241,741.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	396,634,139.00	
合计	414,464,877.00	32,001,164.94

(三十九) 资产处置收益

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
资产处置损益	12,623,702.28	-2,530,902.92	12,623,702.28
合计	12,623,702.28	-2,530,902.92	12,623,702.28

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
政府补助	48,153,982.71	110,109,177.46	48,153,982.71
罚没收入	11,701.00	560.00	11,701.00
保险赔款	1,106,947.33	919,181.64	1,106,947.33
非流动资产毁损报废收益	45,705.78		45,705.78
其他	11,734,005.36	5,014,694.48	11,734,005.36
合计	61,052,342.18	116,043,613.58	61,052,342.18

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持基金	47,740,000.00	109,398,591.00	与收益相关
纳税百强奖励金		360,000.00	与收益相关
其他补助	413,982.71	350,586.46	与收益相关
合计	48,153,982.71	110,109,177.46	

(四十一) 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
捐赠支出	11,382,033.00	6,667,000.94	11,382,033.00
罚款支出	6,469,988.92	2,126,933.23	6,469,988.92
非流动资产毁损报废损失	7,370,407.05		7,370,407.05
其他	16,008,038.88	11,841,120.19	16,008,038.88
合计	41,230,467.85	20,635,054.36	41,230,467.85

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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费用	735,974,215.68	540,756,530.82
递延所得税费用	-46,114,203.04	-39,152,886.05
合计	689,860,012.64	501,603,644.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,741,498,751.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	685,374,687.89

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	96,740.94
调整以前期间所得税的影响	-1,288,430.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,766,324.92
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	4,697,950.44
其他	-9,787,260.92
所得税费用	689,860,012.64

(四十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	309,872,834.08	646,950,021.70
其中：往来款	121,924,991.61	440,764,848.95
银行存款利息	122,195,871.33	88,620,405.23
政府补贴收入	50,411,984.12	110,364,856.59
营业外收入	15,339,987.02	7,199,910.93
支付其他与经营活动有关的现金	431,433,666.95	259,681,233.32
其中：往来款	224,654,716.90	138,157,619.46
销售费用	37,390,948.27	15,984,090.85
管理费用	130,960,828.44	86,357,088.18
研发费用	6,294,242.44	96,613.35
手续费	1,193,275.10	947,267.75
营业外支出	30,939,655.80	18,138,553.73

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		2,515,989.40
其中：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额为负数时		944,889.40
收到的与工程项目相关的政府补助		1,571,100.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		10,189,070.87
其中：企业间借款本金及利息收入		10,189,070.87

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,880,000.00	保函保证金
合计	15,880,000.00	

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	2,051,638,738.92	1,487,693,136.82
加：资产减值准备	19,919,663.02	127,712,413.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,042,919.87	172,878,208.13
无形资产摊销	41,000,889.72	35,375,668.67
长期待摊费用摊销	35,329,562.94	22,837,270.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-12,623,702.28	2,530,902.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,324,701.27	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,944,830.41	1,154,438.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-414,464,877.00	-32,001,164.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,114,203.04	-39,152,886.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,640,841.52	9,075,891.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,432,941.47	1,529,774,110.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	766,396,209.61	-1,223,109,053.05
其他	8,071,940.40	3,273,417.29
经营活动产生的现金流量净额	2,602,674,573.89	2,098,042,353.35
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,006,152,342.40	3,243,526,282.99
减：现金的期初余额	3,243,526,282.99	3,862,598,571.14
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	762,626,059.41	-619,072,288.15

##### 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,006,152,342.40	3,243,526,282.99
其中：库存现金	5,385,173.21	3,742,017.89
可随时用于支付的银行存款	4,000,767,169.19	3,239,777,115.63
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	4,006,152,342.40	3,243,526,282.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	15,880,000.00	

(四十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	673,793.12	6.8632	4,624,376.94
韩元	61,585,410.00	0.0061	375,671.00
应收票据及应收账款			
其中：韩元	158,020,506.97	0.0061	963,925.09
其他应收款			
其中：美元	1,457.69	6.8632	10,004.41
韩元	138,581.64	0.0061	845.35
预付款项			
其中：韩元	52,164,900.00	0.0061	318,205.89
固定资产			
其中：韩元	16,821,676.00	0.0061	102,612.22
可供出售金融资产			
其中：美元	14,580,094.09	6.8632	100,066,101.74
应付票据及应付账款			
其中：韩元	144,189,304.00	0.0061	879,554.75
预收账款			
其中：韩元	36,080,620.00	0.0061	220,091.78
应交税费			
其中：韩元	276,190.00	0.0061	1,684.76
其他应付款			
其中：美元	989.16	6.8632	6,788.80
其中：韩元	107,436,527.89	0.0061	655,362.82

(四十七) 政府补助

项目	本期计入损益金额(均以正额列示)	计入当期损益的项目
政府扶持基金	47,740,000.00	营业外收入
政府补助	247,638.00	营业外收入
其他补助	166,344.71	营业外收入
政府补助	2,851,279.84	其他收益
合计	51,005,262.55	

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

### 1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	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
云南子淳物流有限公司	2018.3.31	3,903.09	100.00	购买	2018.3.31	支付对价		-1,481,705.33
哈尔滨麒锐印务有限公司	2018.10.31	1,585.70	100.00	购买	2018.10.31	支付对价		-114,576.94

### 2. 合并成本及商誉

合并成本	哈尔滨麒锐印务有限公司	云南子淳物流有限公司
现金	15,856,966.51	39,030,872.97
合并成本合计	15,856,966.51	39,030,872.97
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,587,729.05	35,142,906.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,269,237.46	3,887,966.04

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	哈尔滨麒锐印务有限公司		云南子淳物流有限公司	
	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
资产：	54,560,057.75	37,483,107.90	61,000,000.00	45,448,135.85
货币资金	5,347.89	5,347.89	2,140.19	2,140.19
其他应收款	236,352.00	236,352.00		
其他流动资产	679.25	679.25		
在建工程	6,511,773.00	6,511,773.00	12,034,628.96	12,034,628.96
无形资产	46,006,539.85	28,929,590.00	48,963,230.85	33,411,366.70
递延所得税资产	14,772.00	14,772.00		
其他非流动资产	1,784,593.76	1,784,593.76		
负债：	42,972,328.70	38,703,091.24	25,857,093.07	21,969,127.03
其他应付款	38,703,091.24	38,703,091.24	21,969,127.03	21,969,127.03
递延所得税负债	4,269,237.46		3,887,966.04	
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
净资产：	11,587,729.05	-1,219,983.34	35,142,906.93	23,479,008.82
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	11,587,729.05	-1,219,983.34	35,142,906.93	23,479,008.82



## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
申通快递有限公司	上海青浦	上海青浦	快递	100.00		反向购买
上海昌彤物流有限公司	上海青浦	上海青浦	物流	100.00		同一控制下合并
浙江申通快递有限公司	浙江萧山	浙江萧山	快递、货运	100.00		同一控制下合并
浙江申通瑞盛快递有限公司	浙江萧山	浙江萧山	快递、货运	100.00		设立
浙江申通瑞德快递有限公司	浙江宁波	浙江宁波	货运代理、仓储服务	100.00		设立
浙江申通实业有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	筹建包装印刷项目	100.00		设立
浙江申通瑞银快递有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	货运、货运代理	100.00		设立
浙江申通瑞丰快递有限公司	浙江温州	浙江温州	货运、货运代理	100.00		设立
湖北申通实业投资有限公司	湖北孝感	湖北孝感	项目投资	100.00		设立
江苏申通国际货运有限公司	江苏江阴	江苏江阴	快递、运输代理	100.00		非同一控制下合并
陕西瑞银申通快递有限公司	陕西西安	陕西西安	快递、装卸服务	100.00		设立
长春灵通物流有限公司	吉林长春	吉林长春	快递、货运	100.00		非同一控制下合并
STO EXPRESS KOREA CO., LTD	韩国	韩国	快递、货运	66.00		设立
STO EXPRESS INVESTMENT HOLDING PTE. LTD	新加坡	新加坡	快递、货运	100.00		设立
辽宁瑞银申通快递有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	快递、物流	100.00		设立
杭州申瑞快递服务有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	快递、货运	100.00		设立
浙江正邦物流有限公司	浙江金华	浙江金华	货运、装卸服务	100.00		非同一控制下合并
淮安高德快运有限公司	江苏淮安	江苏淮安	货运、货物仓储	100.00		非同一控制下合并
漯河瑞德申通快递有限公司	河南漯河	河南漯河	货物仓储、装卸、运输代理	100.00		设立
上海申咚文化传媒有限公司	上海青浦	上海青浦	广告设计、制作、代理、发布	100.00		设立
上海申雪供应链管理有限公司	上海青浦	上海青浦	供应链管理、货物专用运输、运输代理	100.00		设立
上海申通易物流有限公司	上海黄浦	上海黄浦	货运代理、仓储	58.00		非同一控制下合并
河北瑞银申通快递有限公司	河北邯郸	河北邯郸	国内快递项目筹建	100.00		设立

申通快递股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2018年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
申通投资管理(舟山)有限公司	浙江舟山	浙江舟山	股权投资、资产管理、投资管理	100.00		设立
上海申通岑达供应链管理有限公司	上海青浦	上海青浦	供应链管理	70.00		设立
四川瑞银申通快递有限公司	四川成都	四川成都	快递、仓储服务	100.00		设立
山西瑞华申通快递有限公司	山西太原	山西太原	快递筹建项目、货运仓储服务	50.00		设立
云南子淳物流有限公司	云南昆明	云南昆明	货运代理	100.00		非同一控制下合并
上海前店后农电子商务有限公司	上海青浦	上海青浦	电子商务	100.00		设立
山东申邦快递有限公司	山东潍坊	山东潍坊	快递	100.00		设立
安徽申通快递有限公司	安徽合肥	安徽合肥	快递、仓储服务	100.00		设立
江西申通快递有限公司	江西南昌	江西南昌	快递、货运、仓储服务	100.00		设立
江苏瑞德快递有限公司	江苏江阴	江苏江阴	快递、仓储服务	100.00		设立
河南瑞银申通快递有限公司	河南郑州	河南郑州	快递、仓储服务	100.00		设立
河北申通快递有限公司	河北石家庄	河北石家庄	快递、仓储服务	100.00		设立
砀山申雪冷链仓储物流有限公司	安徽宿州	安徽宿州	供应链管理、货物专用运输、运输代理	68.10		设立
杭州申雪科技有限责任公司	浙江杭州	浙江杭州	技术开发、技术服务	100.00		设立
浙江宸瑞运输有限公司	浙江杭州	浙江杭州	货运、汽车租赁	100.00		设立
四川申瑞运输服务有限公司	四川成都	四川成都	货运、汽车租赁	100.00		设立
重庆申瑞运输服务有限公司	重庆巴南	重庆巴南	货运、汽车租赁	100.00		设立
上海润郦运输服务有限公司	上海青浦	上海青浦	货运、仓储服务、装卸搬运、汽车租赁	100.00		设立
山东申瑞运输服务有限公司	山东济南	山东济南	货运、汽车租赁	100.00		设立
北京申瑞运输服务有限公司	北京顺义	北京顺义	货运、汽车租赁	100.00		设立
辽宁申瑞运输服务有限公司	辽宁盘锦	辽宁盘锦	货运、汽车租赁	100.00		设立
安徽省申瑞运输服务有限公司	安徽合肥	安徽合肥	货运、汽车租赁	100.00		设立
江西申瑞运输服务有限公司	江西南昌	江西南昌	货运、汽车租赁	100.00		设立
江苏申瑞运输服务有限公司	江苏江阴	江苏江阴	货运、汽车租赁	100.00		设立
湖南申瑞运输服务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	货运、汽车租赁	100.00		设立
湖北申瑞运输服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	货运、汽车租赁	100.00		设立
河南申瑞运输服务有限公司	河南郑州	河南郑州	货运、汽车租赁	100.00		设立
河北申瑞运输服务有限公司	河北石家庄	河北石家庄	货运、汽车租赁	100.00		设立
广东申瑞运输服务有限公司	广东广州	广东广州	快递、货运、汽车租赁	100.00		设立
深圳申瑞运输服务有限公司	广东深圳	广东深圳	货运、汽车租赁	100.00		设立
东莞市申瑞运输服务有限公司	广东东莞	广东东莞	货运、汽车租赁	100.00		设立
福建申瑞运输服务有限公司	福建泉州	福建泉州	货运、汽车租赁	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
哈尔滨麒锐印务有限公司	黑龙江省哈尔滨	黑龙江省哈尔滨	货运、仓储服务	100.00		非同一控制下合并
重庆瑞重快递有限公司	重庆市	重庆市	快递、仓储服务	100.00		设立
北京瑞浩管理咨询有限公司	北京市	北京市	咨询服务	100.00		设立
内蒙古满安快递服务有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	快递、仓储服务	100.00		设立
德清通承智能科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	智能产品研发和服务	100.00		设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海卓御航空服务有限公司	上海市	上海市	航空客运销售代理	16.67		权益法
快宝(上海)网络技术有限公司	上海市	上海市	网络技术	25.00		权益法
蜂网投资有限公司	上海市	上海市	投资咨询	20.00		权益法
浙江东润新能源有限公司	浙江安吉	浙江安吉	能源开发	25.00		权益法
申瑞达新能源汽车科技有限公司	上海市	上海市	新能源汽车	40.00		权益法
宁波中振申通智慧交通投资合伙企业(有限合伙)	浙江宁波	浙江宁波	智慧交通项目投资	40.00		权益法

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	蜂网投资有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	64,880,454.12	7,616,283.07
非流动资产	221,925,918.99	287,163,064.87
资产合计	286,806,373.11	294,779,347.94
流动负债	22,604,695.35	23,158,739.07
非流动负债		312,381.42
负债合计	22,604,695.35	23,471,120.49
少数股东权益	14,044,227.31	
归属于母公司股东权益	250,157,450.45	271,308,227.45
按持股比例计算的净资产份额	50,031,490.10	54,261,645.49
对联营企业权益投资的账面价值	50,031,490.10	54,261,645.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,931,548.54	8,047,861.51
净利润	4,097,496.52	3,889,817.52
其他综合收益		
综合收益总额	4,097,496.52	3,889,817.52
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (三) 重要的共同经营

本报告期无重要的共同经营。

### (四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响，对此风险的管理政策如下：

### (一) 信用风险

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。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的流动资金存放在国有银行和信用等级较高的中大型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户（交易对手）、地理区域和行业进行管理。对于应收非关联方款项，本公司会设定相关政策以控制信用风险敞口并定期关注其信用和回收状况，对于信用和回收记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司负责其自身的现金流量预测。财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以

满足短期和长期的资金需求。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

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。本公司所面对的由利率变动而引起的市场风险主要源于本公司的短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本公司带息财务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为100,000,000.00元（2017年12月31日：5,000,000.00元）。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于2018年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的税前利润会减少或增加500,000.00元（2017年12月31日：25,000.00元）。

### 2、汇率风险

汇率风险，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。本公司的主要经营位于中国大陆境内，主要业务以人民币结算，也有部分经营位于香港、韩国、新加坡、欧洲等国家/地区，分别以美元、韩元进行结算。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价和以韩元计价的银行存款和金融资产，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末金额			期初金额		
	美元	韩元	合计	美元	韩元	合计
货币资金	4,624,376.94	375,671.00	5,000,047.94	47,706,008.56	617,893.63	48,323,902.19
可供出售金融资产	100,066,101.74		100,066,101.74	53,449,533.05		53,449,533.05
合计	104,690,478.68	375,671.00	100,441,772.74	101,155,541.61	617,893.63	101,773,435.24

于2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、韩元升值或贬值10%，则公司将增加或减少净利润-10,044,177.27 (2017年12月31日:-10,177,343.52元)。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对于美元、韩元可能发生变动的合理范围。

### 3、其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### (三) 流动性风险

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12个月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。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海德股投资控股有限公司	上海青浦	投资管理	20,000.00 万元	53.7551	53.7551

本公司的母公司情况的说明：

上海德股投资控股有限公司是由陈德军和陈小英共同出资成立的有限责任公司，其中陈德军持股51.70%，陈小英持股48.30%。

本公司最终控制方是陈德军、陈小英，合计的持股比例及表决权比例为59.79%。

其他说明：陈德军、陈小英为兄妹关系。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
上海卓御航空服务有限公司	联营企业
快宝（上海）网络技术有限公司	联营企业
蜂网投资有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
浙江东润新能源有限公司	联营企业
申瑞达新能源汽车科技有限公司	联营企业
宁波中振申通智慧交通投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海中部申通快递有限公司	实际控制人近亲属曾经控制的公司
甘肃申通快递有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
陈德军	董事长、总经理
陈泉	董事、副总经理、董事会秘书
王明利	董事、副总经理
陈光华	董事
章武生	独立董事
俞乐平	独立董事
沈红波	独立董事
邱成	监事会主席
包苏杰	监事
顾利娟	监事
熊大海	副总经理
唐锦	副总经理
陈海建	财务负责人
邹建生	前董事、前副总经理
矫仁海	前监事会主席

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海中部申通快递有限公司	采购商品、接受劳务	快递派件费用	公司全网统一定价	5,935,844.23	0.04	17,339,061.10	0.14
甘肃申通快递有限公司	采购商品、接受劳务	快递派件费用	公司全网统一定价	45,662,570.47	0.33	39,942,818.15	0.32
甘肃申通快递有限公司	销售商品、提供劳务	快递服务	公司全网统一定价	9,706,028.32	0.06	7,200,034.84	0.06
甘肃申通快递有限公司	销售商品、提供劳务	物料销售	公司全网统一定价	273,186.21	0.24	360,280.00	0.40
上海中部申	销售商品、	快递服务	公司全网统	5,040,476.71	0.03	15,639,786.79	0.12

通快递有限公司	提供劳务		一定价				
上海中部申通快递有限公司	销售商品、提供劳务	物料销售	公司全网统一定价	58,352.13	0.05	318,714.00	0.35
快宝(上海)网络技术有限公司	销售商品、提供劳务	快递服务	公司全网统一定价	639,576,844.54	3.83	48,213,188.44	0.38

## 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	7,436,393.60	8,038,200.00

## 8. 其他关联交易

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	快宝(上海)网络技术有限公司	692,394.86		17,995,306.80	
	合计	692,394.86		17,995,306.80	
其他应收款	快宝(上海)网络技术有限公司	5,000,000.00			
	合计	5,000,000.00			

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	甘肃申通快递有限公司	6,841,196.83	3,334,345.72
预收款项	上海中部申通快递有限公司	659,197.41	
其他应付款	上海中部申通快递有限公司	20,000.00	20,000.00
	合计	7,520,394.24	3,354,345.72

## 十、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	765,401,083.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	765,401,083.00

截至财务报表报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项



(一)分部报告

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报告分部。本公司以行业分部为基础确定报告分部，根据本公司面单、运输车辆等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债，本公司的经营业务未划分为经营分部，按地区区分的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

2. 分部报告的财务信息

项目	华南大区	华东大区	华中大区	华北大区	东北大区	西南大区	西北大区	国外地区	合计
一、营业收入	5,472,879,336.13	8,030,447,326.68	1,527,614,338.87	1,252,362,086.88	304,815,605.09	264,607,345.26	153,844,690.57	6,432,716.28	17,013,003,445.76
二、营业成本	4,714,889,973.76	6,348,799,117.84	1,416,373,016.64	1,069,176,020.39	295,391,805.89	286,583,422.51	114,091,059.84	4,770,495.59	14,250,074,912.46
三、对联营企业和合营企业的投资收益		5,313,565.87							5,313,565.87
四、资产减值损失	5,580,673.15	7,882,039.86	2,216,475.50	1,798,382.41	761,075.80	1,116,715.26	559,096.09	5,204.95	19,919,663.02
五、折旧费和摊销费	110,828,950.09	156,532,765.71	44,017,925.12	35,714,837.56	15,114,526.36	22,177,321.05	11,103,325.92	103,367.41	395,593,019.22
六、利润总额	644,553,831.80	1,904,901,126.61	66,188,141.76	146,631,253.47	-6,046,204.94	-44,674,985.59	28,389,166.25	1,556,422.20	2,741,498,751.56
七、所得税费用	193,270,500.74	272,971,691.83	76,761,229.10	62,281,782.28	26,357,662.65	38,674,208.68	19,362,678.77	180,258.59	689,860,012.64
八、净利润	451,283,331.06	1,631,929,434.78	-10,573,087.33	84,349,471.20	-32,403,867.58	-83,349,194.27	9,026,487.48	1,376,163.58	2,051,638,738.92
九、资产总额	3,324,289,560.22	4,695,165,283.47	1,320,307,814.91	1,071,258,561.54	453,356,836.32	665,203,782.67	333,041,776.49	3,100,482.31	11,865,724,097.93
十、负债总额	924,579,920.08	1,305,859,632.23	367,215,331.84	297,947,617.76	126,091,491.10	185,012,180.52	92,628,434.89	862,332.73	3,300,196,941.15

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	41,416,667.00	
减：坏账准备		
合计	41,416,667.00	

#### 1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,416,667.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	41,416,667.00	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

债务人名称	本期金额	账龄	款项性质
申通快递有限公司	41,416,667.00	1-3 个月	货款
合 计	41,416,667.00		

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额。

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	41,416,667.00	100.00	
合计	41,416,667.00	100.00	

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,050,000,000.00	450,000,000.00
其他应收款项	1,498,854,558.43	470,526,038.85
减：坏账准备	481,500.00	50,280.00
合计	2,548,373,058.43	920,475,758.85

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收普通股股利	1,050,000,000.00	450,000,000.00
合计	1,050,000,000.00	450,000,000.00

2. 其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
组合 1：账龄组合	800,000.00	0.05	80,000.00	10.00
组合 2：合并范围内关联方及其他无风险组合	1,490,024,558.43	99.41		
组合 3：保证金组合	8,030,000.00	0.54	401,500.00	5.00
组合小计	1,498,854,558.43	100	481,500.00	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,498,854,558.43	100.00	481,500.00	0.03

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
组合 1：账龄组合	937,100.00	0.20	46,855.00	5.00
组合 2：合并范围内关联方及其他无风险组合	469,520,438.85	99.79		
组合 3：保证金组合	68,500.00	0.01	3,425.00	5.00
组合小计	470,526,038.85	100.00	50,280.00	0.01

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	470,526,038.85	100.00	50,280.00	0.01

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内				937,100.00	5.00	46,855.00
1至2年	800,000.00	10.00	80,000.00			
合计	800,000.00	10.00	80,000.00	937,100.00	5.00	46,855.00

(2) 采用合并范围内关联方及其他无风险组合的其他应收款情况

债务人名称	本期金额	账龄	款项性质
申通快递有限公司	1,349,663,710.43	1年以内	往来款
杭州申瑞快递服务有限公司	4,143,384.00	1年以内	往来款
江苏申瑞运输服务有限公司	2,400,000.00	1年以内	往来款
河北申瑞运输服务有限公司	1,067,088.00	1年以内	往来款
福建申瑞运输服务有限公司	884,760.00	1年以内	往来款
上海润邗运输服务有限公司	603,204.00	1年以内	往来款
安徽省申瑞运输服务有限公司	641,656.00	1年以内	往来款
浙江宸瑞运输有限公司	1,200,000.00	1年以内	往来款
河南申瑞运输服务有限公司	663,160.00	1年以内	往来款
江西申瑞运输服务有限公司	459,328.00	1年以内	往来款
湖北申瑞运输服务有限公司	884,760.00	1年以内	往来款
重庆申瑞运输服务有限公司	116,176.00	1年以内	往来款
湖南申瑞运输服务有限公司	447,756.00	1年以内	往来款
广东申瑞运输服务有限公司	1,215,520.00	1年以内	往来款
山东申瑞运输服务有限公司	850,864.00	1年以内	往来款
深圳申瑞运输服务有限公司	1,033,192.00	1年以内	往来款
申通投资管理(舟山)有限公司	123,750,000.00	1年以内	往来款
合计	1,490,024,558.43		

(3) 采用保证金组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合3	8,030,000.00	5.00	401,500.00	68,500.00	5.00	3,425.00
合计	8,030,000.00	5.00	401,500.00	68,500.00	5.00	3,425.00

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为 431,220.00 元。

#### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	往来款	1,349,663,710.43	1年以内	90.05	
第二名	往来款	123,750,000.00	1年以内	8.26	
第三名	保证金	7,500,000.00	1年以内	0.50	
第四名	往来款	4,143,384.00	1年以内	0.28	
第五名	往来款	2,400,000.00	1年以内	0.16	
合计		1,487,457,094.43		99.25	

#### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	18,445,000,000.00		18,445,000,000.00	18,338,947,983.38		18,338,947,983.38
对联营企业的投资	68,278,118.95		68,278,118.95			
合计	18,513,278,118.95		18,513,278,118.95	18,338,947,983.38		18,338,947,983.38

#### (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	860,000,000.00	450,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,721,881.05	
理财产品投资收益	3,817,890.40	3,538,852.25
合计	860,096,009.35	453,538,852.25

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,299,001.01	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	51,005,262.55	

项目	金额	备注
3. 委托他人投资或管理资产的损益	16,239,010.32	
4. 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	396,634,181.86	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,007,407.11	
6. 所得税影响额	119,639,907.92	
合计	328,530,140.71	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.35	24.05	1.34	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.12	22.41	1.12	0.91

申通快递股份有限公司

二〇一九年四月九日

第 19 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_